

ALTO TREVIGIANO SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	31044 MONTEBELLUNA (TV) VIA SCHIAVONESCA PRIULA 86
Codice Fiscale	04163490263
Numero Rea	TV 328089
P.I.	04163490263
Capitale Sociale Euro	2.500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA (360000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	37.158	85.869
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.461.151	838.529
7) altre	17.329.786	11.872.881
Totale immobilizzazioni immateriali	18.828.095	12.797.279
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.178.563	1.206.343
2) impianti e macchinario	24.221.184	21.093.697
3) attrezzature industriali e commerciali	1.346.556	1.351.539
4) altri beni	482.262	648.417
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	20.905.456	23.382.908
Totale immobilizzazioni materiali	48.134.021	47.682.904
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) altre imprese	33.514	33.537
Totale partecipazioni	33.514	33.537
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.472.743	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.220.400	14.561.922
Totale crediti verso altri	16.693.143	14.561.922
Totale crediti	16.693.143	14.561.922
Totale immobilizzazioni finanziarie	16.726.657	14.595.459
Totale immobilizzazioni (B)	83.688.773	75.075.642
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.326.843	1.237.608
3) lavori in corso su ordinazione	125.426	108.521
Totale rimanenze	1.452.269	1.346.129
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.339.032	26.140.787
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.987.071	7.254.115
Totale crediti verso clienti	36.326.103	33.394.902
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.879.977	2.240.079
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.537	204.111
Totale crediti tributari	2.903.514	2.444.190
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	35
esigibili oltre l'esercizio successivo	780.879	618.372
Totale imposte anticipate	780.879	618.407
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	599.333	738.783

esigibili oltre l'esercizio successivo	1.209.887	1.367.778
Totale crediti verso altri	1.809.220	2.106.561
Totale crediti	41.819.716	38.564.060
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.385.079	4.153.865
3) danaro e valori in cassa	4.792	2.710
Totale disponibilità liquide	3.389.871	4.156.575
Totale attivo circolante (C)	46.661.856	44.066.764
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	1.796.017	2.155.681
Totale ratei e risconti (D)	1.796.017	2.155.681
Totale attivo	132.146.646	121.298.087
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.500.000	2.500.000
IV - Riserva legale	273.775	131.351
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	3.530.273	824.208
Varie altre riserve	2 ⁽¹⁾	1 ⁽²⁾
Totale altre riserve	3.530.275	824.209
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.896.158	2.848.489
Utile (perdita) residua	3.896.158	2.848.489
Totale patrimonio netto	10.200.208	6.304.049
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	1.767.303	1.496.341
Totale fondi per rischi ed oneri	1.767.303	1.496.341
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.861.834	1.572.183
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.150.165	16.239.535
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.200.554	15.849.665
Totale debiti verso banche	33.350.719	32.089.200
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.660	2.700
Totale acconti	3.660	2.700
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.281.717	15.267.473
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.186.242	4.089.661
Totale debiti verso fornitori	19.467.959	19.357.134
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	426.262	1.920.708
Totale debiti tributari	426.262	1.920.708
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	820.196	855.366
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	820.196	855.366
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.288.033	6.802.608
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.461.115	8.961.810
Totale altri debiti	14.749.148	15.764.418
Totale debiti	68.817.944	69.989.526

E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	49.499.357	41.935.988
Totale ratei e risconti	49.499.357	41.935.988
Totale passivo	132.146.646	121.298.087

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 2

⁽²⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 1

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	3.831.366	3.765.730
Totale conti d'ordine	3.831.366	3.765.730

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	44.237.924	42.342.633
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	860.313	790.051
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.949.083	9.581.417
Totale altri ricavi e proventi	2.949.083	9.581.417
Totale valore della produzione	48.047.320	52.714.101
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.797.855	1.775.124
7) per servizi	16.405.927	17.055.145
8) per godimento di beni di terzi	865.933	874.600
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	7.655.609	7.087.648
b) oneri sociali	2.346.728	2.236.691
c) trattamento di fine rapporto	301.240	277.572
d) trattamento di quiescenza e simili	241.439	222.572
e) altri costi	10.958	15.445
Totale costi per il personale	10.555.974	9.839.928
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.115.204	690.835
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.209.371	1.107.609
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.666.543	2.003.771
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.991.118	3.802.215
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(89.235)	114.270
12) accantonamenti per rischi	287.963	211.341
14) oneri diversi di gestione	7.553.287	12.332.893
Totale costi della produzione	41.368.822	46.005.516
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.678.498	6.708.585
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13.060	7.973
Totale proventi diversi dai precedenti	13.060	7.973
Totale altri proventi finanziari	13.060	7.973
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.040.875	1.154.897
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.040.875	1.154.897
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.027.815)	(1.146.924)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	923	870
Totale svalutazioni	923	870
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	(923)	(870)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	350.062	152.012

Totale proventi	350.062	152.012
21) oneri		
altri	210.744	821.184
Totale oneri	210.744	821.184
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	139.318	(669.172)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	5.789.078	4.891.619
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.055.392	2.312.379
imposte differite	-	350
imposte anticipate	162.472	269.599
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.892.920	2.043.130
23) Utile (perdita) dell'esercizio	3.896.158	2.848.489

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 3.896.158,02.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, ha per oggetto l'esercizio delle attività di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili e diversi, di fognatura e di depurazione che concorrono a formare il servizio idrico integrato come definito dalla Legge 5.1.1994 n. 36 e dal D.Lgs. 152/06.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Con effetto dal 31/12/2015 sono stati acquisiti:

- In data 23/12/2015, con atto del Notaio Matteo Contento Rep. N. 19749 – Raccolta n. 12012, dagli enti “Comune di Alano di Piave”, “Comune di Pederobba”, “Comune di Cornuda”, “Comune di Maser”, “Comune di Caerano di San Marco” e “Comune di Trevignano” il Consorzio Acquedotto “La Calcola” in liquidazione avente sede a Maser Piazza Municipio n.9, per l'esercizio del servizio di captazione, adduzione e distribuzione dell'acqua potabile proveniente dalle sorgenti “La Calcola”, “La Pila”, “Masiera” e “Salton”, site in località S. Lorenzo del comune di Alano di Piave (BL). Con tale atto “ATS Srl” subentra nei rapporti attivi e passivi.
- In data 23/12/2015, con atto del Notaio Matteo Contento Rep. N. 19751 – Raccolta n. 12014, dagli enti “Comune di Cornuda”, “Comune di Maser”, e “Comune di “Caerano di San Marco” il “Consorzio Acquedotto Sant'Anna” in liquidazione avente sede a Cornuda Piazza Giovanni XXIII n.1, per l'esercizio di approvvigionamento idrico a vantaggio dei rispettivi territori comunali. Con tale atto “ATS Srl” subentra nei rapporti attivi e passivi.

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.

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 e “arrotondamenti da Euro” alla voce “proventi ed oneri straordinari” di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Criteri di valutazione

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

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

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

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

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Altri conti d'ordine	3.831.366	3.765.730	352.219
	3.831.366	3.765.730	352.219

Tra i sistemi impropri dei rischi troviamo le polizze fidejussorie a garanzia di terzi per lavori su beni non propri. In detto ammontare non sono ricompresi invece le reti idriche e gli impianti relativi al S.I.I. demaniali concessi in uso gratuito a seguito dell'assorbimento della gestione stante l'impossibilità di procedere ad una corretta inventariazione delle stesse.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
18.828.095	12.797.279	6.030.816

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione comprensivo degli eventuali oneri accessori e rettificati dal corrispettivo fondo di ammortamento.

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Le Concessioni, licenze e marchi sono ammortizzate in cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi, che costituiscono le altre immobilizzazioni immateriali, sono ammortizzate nel periodo minore tra la durata residua della Concessione e la durata economico – tecnica del cespite.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	563.067	838.529	14.119.415	15.521.011
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	(477.198)	-	(2.246.534)	(2.723.732)
Valore di bilancio	-	85.869	838.529	11.872.881	12.797.279
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	35.872	3.375.481	6.487.526	9.898.879
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(2.752.858)	-	(2.752.858)
Ammortamento dell'esercizio	-	84.582	-	1.030.621	1.115.204
Totale variazioni	-	(48.711)	622.622	5.456.905	6.030.816
Valore di fine esercizio					
Costo	240.086	598.939	1.461.151	20.606.941	22.907.116
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	240.086	561.781	-	3.277.154	4.079.021
Valore di bilancio	-	37.158	1.461.151	17.329.786	18.828.095

L'importo di euro 2.752.858 si riferisce a decrementi della voce in quanto l'immobilizzazione in corso è stata ultimata ed è diventata cespite a tutti gli effetti. L'incremento delle "altre immobilizzazioni immateriali" sono relative a migliorie su opere in concessione relative al servizio di acquedotto per euro 2.307.172, per il servizio depurazione per euro 3.994.326, per il servizio fognatura per euro 62.022, per migliorie su impianti di sollevamento per euro 71.148, per migliorie su impianti di telecontrollo per euro 29.704 e migliorie su sedi non di proprietà per euro 23.153.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

48.134.021

47.682.904

451.117

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

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

Sono stati applicati i nuovi criteri di ammortamento a seguito delle disposizioni della nuova Autorità Nazionale AEEGSI.

I suddetti cambiamenti di stima tengono conto di quanto previsto dalla normativa di settore, dagli atti di affidamento del servizio e dalle comunicazioni in tale senso diramate dall'Autorità; in particolare evidenziamo:

- Art.113 c. 9 del D.Lgs. 267/2000 (Testo Unico degli Enti Locali);
- Art.143 del D.Lgs. 152/2006;
- Delibera nr. 6 dell'11/07/2007 dell'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale "Veneto Orientale";
- Delibera dell'AEEGSI del 27/12/2013 n. 643/2013/R/IDR: approvazione del metodo tariffario idrico e delle disposizioni di completamento.

L'ammortamento è calcolato applicando le seguenti aliquote annuali per tipologia di cespiti:

Impianti filtrazione	8%
Fabbricati	2,5%
Condutture	2,5%
Impianti monitoraggio e telecontrollo	12,50%
Impianti telefonici e radio trasm	20%
Attrezzature varia serv. acquedotto	10%
Apparecchi di misura	6,67%
Mobili ed arredi servizi acquedotto	12%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Automezzi	20%
Autovetture	20%
Beni inferiori a euro 516,46	100%

Per le immobilizzazioni in corso di realizzazione, l'iscrizione è avvenuta al costo, sulla base delle fatture del fornitore – costruttore o delle contabili lavori, con riferimento alle pattuizioni contrattuali.

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	1.247.915	
Ammortamenti esercizi precedenti	(41.572)	
Saldo al 31/12/2014	1.206.343	di cui terreni 136.739
Acquisizione dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(27.779)	
Saldo al 31/12/2015	1.178.563	di cui terreni 136.739

I Terreni sono situati:

- 1) Nel Comune di Sernaglia della Battaglia, terreno destinato all'ampliamento dell'impianto fognario-depurativo recapitante al depuratore consortile di Sernaglia della Battaglia, opera prevista nel progetto definitivo dei lavori per "la realizzazione dei manufatti di pompaggio per costruzione collettore fognario Mosnigo – Falze";
- 2) Nel comune di Mussolente, terreno destinato al progetto di "Adeguamento tecnologico e di potenziamento del depuratore di Mussolente";

- 3) Nel comune di Riese Pio X in via Callalta 14/B ove sorge l'unita immobiliare acquisita in seguito all'atto di cessione ramo d'azienda Servizi Idrici della Castellana del 27/12/2012 registrato a Treviso il 24/01/2013 N. 1113.

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	22.689.274
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.595.577)
Saldo al 31/12/2014	21.093.697
Acquisizione dell'esercizio	3.868.732
Ammortamenti dell'esercizio	(741.245)
Saldo al 31/12/2015	24.221.184

Gli incrementi più significativi di “impianti e macchinari” sono relativi a nuove condotte di acquedotto e fognatura

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	2.453.204
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.101.665)
Saldo al 31/12/2014	1.351.539
Acquisizione dell'esercizio	237.942
Ammortamenti dell'esercizio	(242.926)
Saldo al 31/12/2015	1.346.556

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.494.810
Ammortamenti esercizi precedenti	(846.393)
Saldo al 31/12/2014	648.417
Acquisizione dell'esercizio	31.252
Cessioni dell'esercizio	(998)
Storno f.do per cessione	998
Ammortamenti dell'esercizio	(197.407)
Saldo al 31/12/2015	482.262

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	23.382.908
Acquisizione dell'esercizio	4.995.243
Decrementi per capitalizzazione	(7.472.693)
Saldo al 31/12/2015	20.905.456

I principali incrementi sono dovuti alla realizzazione della condotta fognaria Cornuda – Salvatronda 1° stralcio (€ 1.590.088), ampliamento del depuratore di Salvatronda (€ 48.201), condotte fognarie nel Comune di Montebelluna 8€ 73.826) e potenziamento del depuratore di Salvatronda (€ 1.341.680).

Descrizione	Importo
Condotta adduttrice Ornic-Monfenera	364.503
Adeguamento Depuratore Pieve di Soligo	341.450
Immobilizzazioni in corso allacci	1.181
Ampliamento depuratore Carbonera da 40.000 a 60.000 AE	1.303.411
Ampliamento depuratore Carbonera da 40.000 a 60.000 AE 2° stralcio	108.343
Ampliamento condotta adduttrice Villorba	49.084
Asolo collegamento Depuratore Maser	16.827
Attraversamento fiume Piave	1.400.065
Castelcucco-Collettore Rete Fognaria Asolo	5.782
Castelfranco Veneto estensione rete fognaria Sp 102	8.165
Collettore acquedotto Campagnole - VIII Armata	1.095.031
Condotta acquedotto Asolo-Fonte	19.278
Collettore fognario Cornuda-Salvatronda I Stralcio	5.581.462
Crespano-Collettore Fognario Vs Depuratore Mussolente	593
Crocetta del Montello-Adeguamento Depuratore Covolo	17.602
Crocetta-Collegamento Serbatoio Ciano	27.445
Ampliamento schema fognario depuratore Sernaglia (3-4stralcio)	3.274.859
Condotta fognaria Follina Località La Bella	11.054
Follina-Realizzazione Depuratore 7500 ae	31.775
Loria - Fognatura Via Croce	99.374
Messa in sicurezza impianti	15.732
Rete Fognaria Montebelluna-Biadene Via Montello	16.325
Ampliamento reti fognarie interne Moriago	1.277.084
Condotta fognaria Musano-Paese-2 Stralcio Montebelluna	191
Condotta fognaria Musano-Paese-2 Stralcio Trevignano	87.230
Nervesa-Nuova condotta acquedotto via Fra Giocondo Dn800	1.198
Paderno-Fonte opere complementari acquedottistiche	791
Paese-Collegamento fognario Postioma Est	3.173
Condotta acquedotto prealpi 2° stralcio Miane Segusino	28.458
Serbatoio Follina (Prealpi 2° stralcio)	10.218
Condotta acquedotto prealpi trevigiane – 1° Stralcio	3.632.563
Impianto recupero Energetico E2 Volpera	112.190
Impianto recupero Energetico E4 Farra	157.952
Impianto recupero Energetico E5 Valmareno	115.860
Refrontolo-Collegamento Depuratore Falze'	6.834

Reti fognatura Fiera Selvana – vie secondarie	12.760
Revine Lago-Potenziamento Depuratore	39.832
Serbatoio Nervesa Via VIII Armata	1.037.477
Sernaglia-Opere complementari fognatura	166.454
Sernaglia-completamento rete fognaria in via Santa Libera Sp 34	17.267
Treviso-Fognatura Tiepolo, Stretti	13.067
Treviso-Fognatura San Pelajo	41.410
Condotta fognaria Treviso-Zona Fiera 2° e 3° Stralcio	62.582
Tv-Messa in sicurezza Centrale acquedotto in via Lanceri	22.052
Valdobbiadene-nuova condotta acquedottistica territorio Montano	117.293
Vedelago-Fognatura Strada vicinale delle Brespere via Colmello	73.875
Vedelago-Reti Fognatura varie vie	21.245
Vidor-Fognatura bianca e sdoppiamento fognario	22.982
Villorba-Messa in sicurezza Centrale acquedotto Battisti	34.079
Totale	20.905.456

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.247.915	22.689.274	2.453.204	1.494.810	23.382.908	51.268.111
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.572	1.595.577	1.101.665	846.393	-	3.585.207
Valore di bilancio	1.206.343	21.093.697	1.351.539	648.417	23.382.908	47.682.904
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(1)	3.844.760	147.927	145.254	(2.477.452)	1.660.488
Ammortamento dell'esercizio	27.779	717.273	152.910	311.409	-	1.209.371
Totale variazioni	(27.780)	3.127.487	(4.983)	(166.155)	(2.477.452)	451.117
Valore di fine esercizio						
Costo	1.247.914	26.558.005	2.691.147	1.525.064	20.905.456	52.927.586
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	69.351	2.336.821	1.344.591	1.042.802	-	4.793.565
Valore di bilancio	1.178.563	24.221.184	1.346.556	482.262	20.905.456	48.134.021

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
16.726.657	14.595.459	2.131.198

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

Partecipazioni

Le partecipazioni si riferiscono alla quota di partecipazione al Consorzio Feltrenergia con sede a Belluno e alla società Viveracqua S.C. a R.L. con sede in Verona. Il criterio di iscrizione è il costo di acquisizione.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	38.509	38.509
Svalutazioni	4.972	4.972
Valore di bilancio	33.537	33.537
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	899	899
Svalutazioni	922	922
Totale variazioni	(23)	(23)
Valore di fine esercizio		
Costo	33.514	33.514
Valore di bilancio	33.514	33.514

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le svalutazioni riguardano il Consorzio Feltrenergia.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Crediti per tipologia

Descrizione	V / /Controllate	Fair value	V / collegate	Fair value	V / controllanti	Fair value	V / altri	Fair value
Altri crediti							16.693.143	
Totale							16.693.143	

Crediti

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Altri	14.561.922	2.131.221		16.693.143		
	14.561.922	2.131.221		16.693.143		

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	14.561.922	2.131.221	16.693.143	4.472.743	12.220.400
Totale crediti immobilizzati	14.561.922	2.131.221	16.693.143	4.472.743	12.220.400

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	16.693.143	16.693.143
Totale	16.693.143	16.693.143

La voce comprende:

- a) Crediti verso Regione Veneto per:
 Contributo lavori Paderno-Fonte per € 51.646;
 Contributo lavori Cornuda – Salvatronda per € 5.920.090;
 Contributo adeguamento depuratore di Maser € 750.000.
- b) Credito verso A.A.T.O. Veneto Orientale per contributi regionali: per contributo Sernaglia lavori Moriago-Falzè € 180.000, per contributo Regione condotta fognaria Trevignano – Paese € 1.439.532, per condotta fognaria Refrontolo-Barbisano per € 80.000;
- c) Contributo ampliamento dep. Carbonera € 650.000; contributo Treviso – Canizzano Lotto A € 450.000; contributo Treviso – Canizzano Lotto B € 550.000 ; contributo Cavaso – Sostituzione CMG € 390.000; contributo risanamento strutturale serbatoio pensile di Ponzano Veneto € 15.000; contributo potenziamento depuratore Salvatronda-Dir.Tutela Ambiente € 1.215.974; contributo potenziamento depuratore Salvatronda-Legge Speciale € 823.006; contributo risanamento fognatura Cornuda € 80.000; contributo ampliamento acquedotto e fognatura S. Liberale Paderno del Grappa € 135.000; contributo adeguamento impianto depuratore Mussolente per € 715.000; contributo schema fognario Treviso-S.Pelajo per euro 955.100; contributo realizzazione fognatura Loria-Via Croce per € 600.000; contributo collegamento PIP Soligo al depuratore di Sernaglia per € 59.914; contributo costruzione condotta Montebelluna-Via Cal di Mezzo per € 180.000; contributo realizzazione rete Paese-Oberdan-Natisone-Don Sturzo-Baracca per € 160.000; contributo lavori alimentazione nord Mussolente per € 180.000; contributo ristrutturazione condotta Castelcucco-Strada dei Colli per € 30.000; contributo risanamento rete fognaria afferente al depuratore di Carbonera per € 600.000;
- d) Crediti verso AATO per fondi CIPE: per condotta fognaria Trevignano – Paese € 53.771; contributo Maserada XV stralcio € 344.078; contributo per lavori della Vallata I stralcio € 85.031

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono costituite principalmente dai materiali destinati alla manutenzione delle reti di distribuzione idrica, tra cui anche le elettropompe. Sono state valutate al costo di acquisto, ridotto ove necessario nei limiti dei valori desumibili dall'andamento del mercato e tenuto conto delle eventuali obsolescenze. Il criterio di valutazione è quello del costo medio ponderato.

I lavori in corso su ordinazione si riferiscono a beni in attesa di essere installati nei rispettivi impianti.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Nel 2012 la società ha operato una svalutazione di magazzino pari ad euro 71.533,09, nel 2013 per euro 1.364,47, nel 2014 per euro 4.769,86 e nel 2015 per euro 14.209,07; i criteri di svalutazione hanno riguardato un'analisi approfondita degli articoli considerandone il livello di obsolescenza fisica e la possibilità di impiego.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.452.269	1.346.129	106.140

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.237.608	89.235	1.326.843
Lavori in corso su ordinazione	108.521	16.905	125.426

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	1.346.129	106.140	1.452.269

Attivo circolante: crediti

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.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
41.819.716	38.564.060	3.255.656

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	28.339.032	7.987.071		36.326.103	
Per crediti tributari	2.879.977	23.537		2.903.514	
Per imposte anticipate		780.879		780.879	
Verso altri	599.333	1.209.887		1.809.220	
	31.818.342	10.001.374		41.819.716	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	33.394.902	2.931.201	36.326.103	28.339.032	7.987.071
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.444.190	459.324	2.903.514	2.879.977	23.537
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	618.407	162.472	780.879	-	780.879
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.106.561	(297.341)	1.809.220	599.333	1.209.887
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	38.564.060	3.255.656	41.819.716	31.818.342	10.001.374

I crediti verso clienti (al lordo del fondo svalutazione e delle note di accredito da emettere) sono così costituiti:

Descrizione		Importo
Crediti vs utenti per fatture emesse	€	12.609.607
Crediti per fatture da emettere Comuni	€	30.016
Crediti per fatture da emettere a privati/enti/utenti	€	207.038
Crediti per fatture da emettere acq. Quota variabile/fissa	€	14.473.511
Crediti corrispettiva ex SIA	€	128.592
Crediti per fatture da emettere vari	€	4.336.652
Crediti per fatture da emettere conguaglio tariffa 2012/2013/2014	€	11.048.841

Le poste principali che compongono la voce crediti tributari sono le seguenti:

Descrizione		Importo
Crediti Iva chiesto a rimborso	€	1.540.078
Crediti Iva chiesto in compensazione	€	618.464
Crediti Iva anno corrente	€	349.255
Acconti Irap	€	366.289

Le poste principali che compongono la voce crediti verso altri esigibili entro i 12 mesi sono le seguenti:

Descrizione		Importo
Anticipi vs fornitore	€	82.158
Crediti vs SIC –acquisto ramo	€	177.631

Le poste principali che compongono la voce crediti verso altri esigibili oltre i 12 mesi sono le seguenti:

Descrizione		Importi
Crediti vs comuni per contributi	€	1.081.043
Depositi cauzionali	€	128.845

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	36.326.103	36.326.103
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.903.514	2.903.514
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	780.879	780.879
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.809.220	1.809.220
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	41.819.716	41.819.716

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo 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	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 e DL 83/12
Saldo al 31/12/2014	6.013.388	3.807.739
Utilizzo nell'esercizio	1.221.575	1.005.161
Accantonamento esercizio	1.666.543	1.028.295
Saldo al 31/12/2015	6.458.357	3.830.873

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.389.871	4.156.575	(766.704)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.153.865	(768.786)	3.385.079
Denaro e altri valori in cassa	2.710	2.082	4.792
Totale disponibilità liquide	4.156.575	(766.704)	3.389.871

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

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

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

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.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.796.017	2.155.681	(359.664)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.083	(4.331)	752
Altri risconti attivi	2.150.598	(355.333)	1.795.265
Totale ratei e risconti attivi	2.155.681	(359.664)	1.796.017

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione Ratei attivi	Importo
Interessi attivi c/c postale/bancario	33
Regolazione premio assicurativo	215
Conguaglio imposta di bollo virtuale	504
Totale	752
Descrizione Risconti attivi	Importo
Canoni polizze assicurative	24.191
Canoni assistenza	22.726
Canoni noleggi	11.066
Altro	1.737.282
Totale	1.795.265

Tra la voce “Altro” vi sono risconti attivi per euro 1.707.834 che si riferiscono: 1) € 732.677 a crediti pluriennali nei confronti del Comune di Volpago, Borso del Grappa e Paese che dal 2014, trattandosi di crediti acquisiti con l'acquisto del ramo d'azienda SAT e riferiti ad opere eseguite da quest'ultimo con l'accensione di Mutui e visto che tale voce influenza la tariffa, vengono considerati, non più come crediti da vantare verso i comuni di cui sopra, ma vengono considerati risconti attivi che verranno stornati al conseguimento dei rispettivi ricavi tariffari e 2) € 975.157 a crediti derivanti da accollo mutui inerenti l'acquisizione SIC che seguono lo stesso procedimento di cui sopra.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
10.200.209	6.304.049	3.896.160

Rappresenta la differenza fra tutte le voci dell'attivo e del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati ed esprime la consistenza del patrimonio di proprietà dell'impresa. Esso rappresenta, infatti, le cosiddette fonti di finanziamento interne.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	2.500.000	-		2.500.000
Riserva legale	131.351	142.424		273.775
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	824.208	2.706.065		3.530.273
Varie altre riserve	1	2		2
Totale altre riserve	824.209	2.706.067		3.530.275
Utile (perdita) dell'esercizio	2.848.489	(2.848.489)	3.896.158	3.896.158
Totale patrimonio netto	6.304.049	-	3.896.158	10.200.208

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

Il capitale sociale al 31/12/2015 è così composto:

COMUNE	Quota sottoscritta	Versato
Alano Di Piave	€ 31.000	€ 31.000
Altivole	€ 40.250	€ 40.250
Arcade	€ 32.750	€ 32.750,00
Asolo	€ 44.250	€ 44.250
Borso Del Grappa	€ 37.000	€ 37.000
Breda Di Piave	€ 40.750	€ 40.750
Caerano Di San Marco	€ 42.750	€ 42.750
Carbonera	€ 50.500	€ 50.500
Castelcucco	€ 28.500	€ 28.500
Castelfranco Veneto	€ 110.750	€ 110.750
Castello Di Godego	€ 40.750	€ 40.750
Cavaso Del Tomba	€ 30.750	€ 30.750

Cison Di Valmarino	€	30.250	€	30.250
Cornuda	€	39.250	€	39.250
Crespano Del Grappa	€	35.250	€	35.250
Crocetta Del Montello	€	39.000	€	39.000
Farra Di Soligo	€	45.250	€	45.250
Follina	€	33.250	€	33.250
Fonte	€	38.500	€	38.500
Giavera Del Montello	€	35.250	€	35.250
Istrana	€	44.750	€	44.750
Loria	€	44.750	€	44.750
Maser	€	36.750	€	36.750
Maserada Sul Piave	€	44.250	€	44.250
Miane	€	32.750	€	32.750
Monfumo	€	27.250	€	27.250
Montebelluna	€	99.750	€	99.750
Moriago Della Battaglia	€	30.500	€	30.500
Mussolente	€	41.750	€	41.750
Nervesa Della Battaglia	€	41.750	€	41.750
Paderno Del Grappa	€	28.750	€	28.750
Paese	€	74.500	€	74.500
Pederobba	€	42.750	€	42.750
Pieve Di Soligo	€	53.000	€	53.000
Ponzano Veneto	€	50.500	€	50.500
Possagno	€	28.750	€	28.750
Povegliano	€	34.500	€	34.500
Quero/Vas	€	55.000	€	55.000
Refrontolo	€	28.250	€	28.250
Revine Lago	€	29.000	€	29.000
Riese Pio X	€	50.000	€	50.000
San Zenone Degli Ezzelini	€	41.250	€	41.250
Segusino	€	28.750	€	28.750
Sernaglia Della Batt.	€	39.250	€	39.250
Spresiano	€	49.000	€	49.000
Tarzo	€	35.750	€	35.750
Trevignano	€	48.500	€	48.500
Treviso	€	246.250	€	246.250
Valdobbiadene	€	52.750	€	52.750
Vedelago	€	61.750	€	61.750
Vidor	€	32.750	€	32.750
Villorba	€	70.250	€	70.250
Volpago Del Montello	€	48.500	€	48.500
Totale	€	2.500.000	€	2.500.000

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.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.500.000	
Riserva legale	273.775	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	3.530.273	A, B, C
Varie altre riserve	2	A, B, C

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	3.530.275	A, B, C

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	2

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 7 *bis* si informa che non sono mai state utilizzate riserve per coprire perdite d'esercizio o per altre ragioni, negli ultimi tre esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.767.303	1.496.341	270.962

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. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella nota integrativa, senza procedere ad alcun stanziamento. 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.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.496.341	1.496.341
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	287.962	287.962
Utilizzo nell'esercizio	17.000	(17.000)
Totale variazioni	270.962	270.962
Valore di fine esercizio	1.767.303	1.767.303

Fondi per rischi e oneri

La voce "Altri fondi", al 31/12/2015, pari a Euro 1.767.303, risulta così composta: 1) il fondo "Manutenzioni cicliche" pari ad euro 1.482.279 di cui 1.280.000 acquisiti mediante l'acquisto del ramo d'azienda della società Schievenin Alto Trevigiano Srl; si sono accantonate le spese previste sulle manutenzioni cicliche da effettuarsi sugli impianti della società in base ad un programma prestabilito. 2) il f.do rischi legali per totali euro 78.183, accantonamento effettuato a seguito di cause pendenti in corso, il cui ammontare è stato stimato in base agli oneri comunicati dal legale dei procedimenti e 3) il f.do canoni di concessione stimato per euro 206.841 in base alla Legge Galli (L. 36/1994) poi inserita nel D.Lgs. 152/2006 e che si riferisce ai canoni stimati per l'uso dell'acqua e l'occupazione a qualsiasi titolo delle pertinenze dei corsi d'acqua e di specchi acquei fatta da soggetti privati o pubblici.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

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

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.861.834	1.572.183	289.651

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.572.183
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	301.240
Utilizzo nell'esercizio	(11.589)
Totale variazioni	289.651
Valore di fine esercizio	1.861.834

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

Debiti

Debiti

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

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
68.817.944	69.989.526	(1.171.580)

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 4 C.c.).

Descrizione	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo
-------------	--------	--

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	16.150.165	17.200.554	33.350.719				
Acconti	3.660		3.660				
Debiti verso fornitori	15.281.717	4.186.242	19.467.959				
Debiti tributari	426.262		426.262				
Debiti verso istituti di previdenza	820.196		820.196				
Altri debiti	7.288.033	7.461.115	14.749.148				
	39.970.033	28.847.911	68.817.944				

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	32.089.200	1.261.519	33.350.719	16.150.165	17.200.554
Acconti	2.700	960	3.660	3.660	-
Debiti verso fornitori	19.357.134	110.825	19.467.959	15.281.717	4.186.242
Debiti tributari	1.920.708	(1.494.446)	426.262	426.262	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	855.366	(35.170)	820.196	820.196	-
Altri debiti	15.764.418	(1.015.270)	14.749.148	7.288.033	7.461.115
Totale debiti	69.989.526	(2.433.101)	68.817.944	39.970.033	28.847.911

La voce "Debiti verso Banche" la voce più significativa è quella dei Mutui ceduti al 01.08.2008 da S.A.T. S.r.l. accesi presso Cassa DD.PP.:

1. posizione n. 4353192 (**finalizzato alla realizzazione del serbatoio in località S. Maria**) dal 01.01.2000 al 31.12.2019, rata semestrale posticipata, tasso fisso 4,85%, per € 172.371, con una variazione in diminuzione complessiva di € 15.226 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 68.752
2. posizione n. 4354895 (**finalizzato alle realizzazione della galleria Segusino-Vas**) dal 01.01.2000 al 31.12.2019, rata semestrale posticipata, tasso fisso 4,85%, per € 1.099.069, con una variazione in diminuzione complessiva di € 97.081 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 438.378;
3. posizione n. 4382608 (**finalizzato alle realizzazione della condotta Montebelluna-Castagnole**) dal 01.01.2001 al 31.12.2015, rata semestrale posticipata, tasso fisso 5,65%, per € 522.023, con una variazione in diminuzione complessiva di € 78.661 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 0.

Mutui ceduti al 01.08.2008 da S.A.T. S.r.l. accesi presso Unicredit Banca S.p.A.:

1. posizione n. 3147773 (**finalizzato alle realizzazione della quota del 10% della condotta Comunità Montana Bellunese**) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 247.849, con una variazione in diminuzione complessiva di € 14.048 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 145.694;
2. posizione n. 3147776 (**finalizzato all'acquisizione dell'area contigua alla sorgente Muson**) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 61.817, con una variazione in diminuzione complessiva di € 3.504 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 36.338
3. posizione n. 3147783 (**finalizzato alla ristrutturazione di condotte a Borso del Grappa**) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 187.274, con una variazione in diminuzione complessiva di € 10.615 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 110.086
4. posizione n. 3147786 (**finalizzato alla ristrutturazione di condotte a Volpago del Montello**) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 466.571, con una variazione in diminuzione complessiva di € 26.445 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 274.266;
5. posizione n. 3147787 (**finalizzato alla realizzazione della condotta adduttrice Falzè di Piave – Nervesa**) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 908.654, con una variazione in diminuzione complessiva di € 51.502 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 534.137;

6. posizione n. 3147790 (**finalizzato alla ristrutturazione di condotte a Paese**) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 644.660, con una variazione in diminuzione complessiva di € 36.539 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 378.953
7. posizione n. 3147792 (**finalizzato alla realizzazione del collettore di adduzione al Serbatoio S. Luca a Paese**) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 485.703, con una variazione in diminuzione complessiva di € 27.529 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 285.512
8. posizione n. 3407095 (**finalizzato alla realizzazione dei lavori di risanamento della condotta idrica adduttrice in Comune di Fonte**) dal 01.01.2007 al 31.12.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 106.484, con una variazione in diminuzione complessiva di € 4.990 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 72.063;
9. posizione n. 3407107 (**finalizzato alla realizzazione della condotta nei comuni della Vallata Prealpi Trevigiane 1° stralcio**) dal 01.01.2007 al 31.12.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 774.432, con una variazione in diminuzione complessiva di € 36.290 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 524.097;
10. posizione n. 3407113 (**finalizzato alla realizzazione della condotta nei comuni della Vallata Prealpi Trevigiane 3° stralcio**) dal 01.01.2007 al 31.12.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 1.645.668, con una variazione in diminuzione complessiva di € 77.117 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 1.113.706
11. posizione n. 3407513 (**finalizzato alla realizzazione della nuova condotta di adduzione in Via Canova in Comune di Giavera del Montello e distrettualizzazione di Arcade**) dal 01.01.2007 al 31.12.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 242.010, con una variazione in diminuzione complessiva di € 11.341 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 163.780
12. posizione n. 3591645 (**finalizzato alla realizzazione del collegamento tra il nuovo serbatoio di Nervesa e il Campo Pozzi Le Campagnole**) dal 01.01.2008 al 31.12.2027, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 450.000, con una variazione in diminuzione complessiva di € 19.126 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 320.333
13. posizione n. 3591664 (**finalizzato alla realizzazione della condotta nei comuni della Vallata Prealpi Trevigiane 2° stralcio**) dal 01.01.2008 al 31.12.2027, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 1.950.000, con una variazione in diminuzione complessiva di € 82.878 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 1.388.109;
14. posizione n. 3591674 (**finalizzato alla realizzazione delle opere destinate alla produzione di energia rinnovabile per autoconsumo disponibili dalla rete acquedottistica**) dal 01.01.2008 al 31.12.2027, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 770.000, con una variazione in diminuzione complessiva di € 32.726 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 548.125;

Mutui accesi da A.T.S S.r.l. presso Unicredit Banca S.p.A.:

15. posizione n. 3677955-3677956 (**finalizzato alla realizzazione delle condotte acquedotto Paderno DG-Fonte, S.Zenone-Borso DG, Villorba/Spresiano, Arcade Via Gravoni, Moriago DB, Comune di Montebelluna-Condotte di alimentazione Ø 300 serbaotio Chive; Condotte Fognarie Treviso via S. Bartolomeo, Treviso Vicolo Zanella, Risanamento reti fognarie afferenti al depuratore di Crocetta, Risanamento reti fognarie Pieve di Soligo afferenti al depuratore di Sernaglia, Potenziamento reti fognarie Villorba; Ampliamento depuratore Carbonera 1° stralcio**) dal 01.02.2011 al 31.01.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 2%, per € 6.000.000, con una variazione in diminuzione complessiva di € 353.163 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 4.497.950.
16. posizione n. 3898698 (**finalizzato alla realizzazione dei lavori di completamento della fognatura e delle opere di urbanizzazione di via Europa e laterali (Adige) nel comune di Volpago del Montello**) dal 01.11.2011 al 31/10.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 5,00%, per € 114.000, con una variazione in diminuzione complessiva di € 5.581 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 93.752;
17. posizione n. 3916911 (**finalizzato alla realizzazione dei lavori di adeguamento dell'impianto di depurazione di Mussolente**) dal 01.11.2011 al 31.10.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 2,50%, per € 777.500, con una variazione in diminuzione complessiva di € 42.892 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 616.472;
18. posizione n. 3922085 (**finalizzato alla realizzazione della condotta alimentazione nord comune di Mussolente e potenziamento della condotta idropotabile di via Molini in comune di Borso del Grappa e di via Eger in Comune di Mussolente**) dal 01.11.2011 al 31.10.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 2,50%, per € 152.500, con una variazione in diminuzione complessiva di € 8.413 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 120.916.

Mutuo acceso da A.T.S. S.r.l. presso Banca di Credito Coop. delle Prealpi Soc. Coop.:

19. posizione n. 63997 (**finalizzato alla realizzazione dell'adeguamento ed ampliamento dell'impianto di depurazione di Revine Lago nel Comune di Revine Lago e rete fognaria, interventi finalizzati a contenere entro il 20% le perdite nelle reti di distribuzioni dei comuni siti nella vallata delle Prealpi Trevigiane**) dal 05.11.2011 al 04.11.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 2,50%, per € 1.000.000, con una variazione in diminuzione complessiva di € 59.618 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 775.455.

Mutuo acceso da A.T.S. S.r.l. presso Banca Popolare dell'Alto Adige Volksbank S.c.p.a.:

20. posizione n. 283250 (**finalizzato alla realizzazione dell'ampliamento della rete idrica a Treviso in Zona Fiera, alla realizzazione della condotta in strada Postumia 1° stralcio e ristrutturazione della rete idrica a Treviso in Via Nievo e Via Da Ponte**) dal 01.03.2012 al 01.03.2022, rata mensile, tasso variabile euribor 6 mesi + 5,00% per € 500.000, con una variazione in diminuzione complessiva di € 19.246 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 343.507.

Mutui accesi da A.T.S. S.r.l. presso Mediocredito Trentino Alto Adige S.p.A.:

21. posizione n. 28157 (**finalizzato alla realizzazione del potenziamento/adeguamento dell'impianto di depurazione di Mussolente**) dal 31.12.2014 al 30.12.2027, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 3,50 per € 237.621;
22. posizione n. 28722 (**finalizzato alla realizzazione del nuovo serbatoio di rilancio idropotabile e ristrutturazione condotta idropotabile di Maser**) dal 30.12.2014 al 30.12.2023, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 4,50 per € 299.976;
23. posizione n. 28714 (**finalizzato all'adeguamento della rete fognaria presso la lottizzazione S.Gottardo 1 in località Padernello di Paese**) dal 30.06.2015 al 30.06.2023, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 4,50 per € 500.000;

Mutuo acceso da A.T.S. S.r.l. presso Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.:

24. posizione n. 74166009939 (**da destinare a nuovi investimenti**) dal 30/06/2014 al 30/06/2019, rata semestrale tasso variabile euribor 6 mesi + 4,8%, per € 450.000, con una variazione in diminuzione complessiva di € 83.121 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 326.889.

Mutuo acceso da A.T.S. S.r.l. presso UBI Banco di Brescia S.p.A.:

25. posizione n. 01051079 (**finalizzato alla riduzione degli affidamenti a breve termine**) dal 21.12.2013 al 21.11.2016, rata mensile posticipata, tasso variabile euribor 3 mesi + 5%, per € 1.500.000 con una variazione in diminuzione complessiva di € 488.756,58 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 737.486.

Mutuo acceso da A.T.S. S.r.l. presso Banca Etica S.c.p.a.:

26. posizione n. M01/000012696 (**da destinare a nuovi investimenti**) dal 03.09.2014 al 03.08.2021, rata mensile posticipata, tasso variabile euribor 3 mesi + 5,5% per € 250.000, con una variazione in diminuzione complessiva di € 30.652 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 209.571.

Mutui accesi da A.T.S. S.r.l. presso Bassano Banca Credito Cooperativo Romano e S. Caterina S.c.p.a.:

27. posizione n. 00001008798 (**finalizzato alla ristrutturazione della rete idropotabile in Comune di Borso del Grappa**) dal 31.07.2015 al 30.06.2020, rata mensile posticipata, tasso variabile euribor 3 mesi + 3,80% per € 400.000, con una variazione in diminuzione complessiva di € 36.588 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 363.412;
28. posizione n. 00001008952 (**finalizzato alla ristrutturazione della rete idropotabile in Comune di Borso del Grappa**) dal 14.11.2015 al 14.10.2020, rata mensile posticipata, tasso variabile euribor 3 mesi + 3,80% per € 170.000, con una variazione in diminuzione complessiva di € 5.162 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 164.838;

Mutuo acceso da A.T.S. S.r.l. presso Banca Popolare dell'Alto Adige Volksbank S.c.p.a.:

29. posizione n. 400208 (**finalizzato alla riduzione degli affidamenti a breve termine**) dal 13.08.2015 al 13.07.2017, rata mensile posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 3,25% per €1.000.000, con una variazione in diminuzione complessiva di € 202.609 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 797.391;

Mutuo acceso da A.T.S. S.r.l. presso Credito Trevigiano Banca di Credito Cooperativo S.c. in A.s.:

30. posizione n. 608724 (**finalizzato alla riduzione degli affidamenti a breve termine**) dal 28.12.2015 al 28.03.2018, rata trimestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 4,00% per € 1.500.000;

Mutuo accedo da A.T.S. S.r.l. presso Banco Popolare S.c.:

31. posizione n. 02135197 (**finalizzato alla riduzione degli affidamenti a breve termine**) dal 31.12.2015 al 30.06.2018, rata trimestrale posticipata, tasso variabile euribor 3 mesi + 2,75% per € 1.500.000;

Mutui ceduti al 01.01.2013 da S.I.C. A.s.c. accessi presso Credito Trevigiano Banca di Credito Cooperativo Società Cooperativa:

1. posizione n. 5008521 (**finalizzato alla costruzione del magazzino e degli uffici della sede di Riese Pio X, alla realizzazione delle fognature 17° lotto 2° e 3° stralcio e al potenziamento della rete idrica in via Manzolino e incrocio SP20 con SP 81 a Loria**) dal 30.06.2006 al 30.06.2021, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 2,5%, per € 1.380.000, con una variazione in diminuzione complessiva di € 95.709 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 586.249;
2. posizione n. 5025749 (**finalizzato alla costruzione dell'impianto fotovoltaico**) dal 31.12.2011 al 30.06.2021, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 3,5%, per € 191.000, con una variazione in diminuzione complessiva di € 18.551 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 111.236;
3. posizione n. 43255 (**finalizzato alla costruzione condotta idrico potabile di adduzione da Asolo a Castelfranco Veneto**) dal 30.06.1996 al 31.12.2020, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 2,5%, per € 1.291.142, con una variazione in diminuzione complessiva di € 42.351 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 231.049;
4. posizione n. 46043 (**finalizzato alla costruzione del 14° lotto della fognatura nera e acquedotto**) dal 31.12.1998 al 30.06.2022, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 2,5%, per € 438.988, con una variazione in diminuzione complessiva di € 17.166 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 124.477;
5. posizione n. 5013336 (**finalizzato alla realizzazione dell'acquedotto Riese Pio X, Via Callalta a Loria, magazzino, Via Grande e Muson a Godego**) dal 30.06.2008 al 31.12.2027, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 2,5%, per € 450.000, con una variazione in diminuzione complessiva di € 18.749 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 324.647.

Mutui ceduti al 01.01.2013 da S.I.C. A.s.c. accessi presso Cassa DD.PP.:

6. posizione n. 4393284 (**finalizzato alla realizzazione della rete fognaria XVI lotto in Comune di San Zenone degli Ezzelini**) dal 30.06.2002 al 31.12.2016, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi per € 516.457, con una variazione in diminuzione complessiva di € 34.430 ed un debito residuo al 31.12.2015 di € 34.430

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

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

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro { 108.339}, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e delle ritenute subite.

La voce "Altri debiti" accoglie, nel breve periodo, le seguenti voci principali:

Costo funzionamento AATO	€	291.396
Debiti vs Alano mutui pregressi	€	22.343
Debiti vs Altivole Mutui pregressi	€	70.292
Debiti vs Arcade mutui pregressi	€	131.973
Debiti vs Borso mutui pregressi	€	39.445
Debiti vs Breda mutui pregressi	€	127.385
Deb. vs Caerano mutui pregressi	€	21.849
Debiti vs Carbonera mutui pregressi	€	196.492
Debiti vs Castalcucco mutui pregressi	€	33.331
Debiti vs Castelfranco mutui pregressi	€	1.016.913
Debiti vs Cavaso mutui pregressi	€	92.664
Debiti vs Cison mutui pregressi	€	39.901
Debiti vs Cornuda mutui pregressi	€	38.160
Deb. vs Crespano mutui pregressi	€	11.437
Debiti vs Crocetta mutui pregressi	€	202.062
Debiti vs Farra mutui pregressi	€	73.249
Debiti vs Follina mutui pregressi	€	5.758
Debiti vs Fonte mutui pregressi	€	23.926
Debiti vs Giavera mutui pregressi	€	22.337
Debiti vs Maser mutui pregressi	€	63.554
Deb. vs Maserada mutui pregressi	€	53.414
Debiti vs Montebelluna mutui pregressi	€	291.349
Debiti vs Mussolente mutui pregressi	€	248.720
Debiti vs Nervesa mutui pregressi	€	142.684
Debiti vs Paderno mutui pregressi	€	421
Debiti vs Pederobba mutui pregressi	€	220.715
Deb. vs Ponzano mutui pregressi	€	312.824
Debiti vs Povegliano mutui pregressi	€	39.886
Debiti vs Refrontolo mutui pregressi	€	40.372
Debiti vs Revine Lago mutui pregressi	€	27.574
Debiti vs Riese Pio X mutui pregressi	€	22.719
Debiti vs Segusino mutui pregressi	€	14.030
Debiti vs Sernaglia mutui pregressi	€	46.828
Debiti vs Spresiano mutui pregressi	€	71.584
Deb. vs Trevignano mutui pregressi	€	168.011
Debiti vs Treviso mutui pregressi	€	199.090
Debiti vs Valdobbiadene mutui pregressi	€	45.878
Debiti vs Vas mutui pregressi	€	5.180
Debiti vs Vedelago mutui pregressi	€	68.973
Debiti vs Vidor mutui pregressi	€	17.600
Debiti vs Villorba mutui pregressi	€	131.112
Deb. vs Volpago mutui pregressi	€	189.659
Debiti vs Asolo mutui pregressi	€	222.568
Debiti vs Istrana mutui pregressi	€	4.352
Debiti vs Monfumo mutui pregressi	€	4.475
Debiti vs Moriago mutui pregressi	€	66.946
Debiti vs Paese mutui pregressi	€	188.333
Debiti vs Pieve di S. mutui pregressi	€	120.701
Deb. vs Possagno mutui pregressi	€	373
Debiti vs Quero mutui pregressi	€	33.034
Debiti vs Tarzo mutui pregressi	€	8.194
Debiti vs Loria mutui pregressi	€	34.079
Dep. Cauz. Infr/ant. Consorzio acq. Ramo SIC	€	462.471
Deb. Vs utenze debboli 2011/12/13/14	€	15.005
Debiti vs personale	€	1.185.266
Debiti vs Organizzazioni sindacali	€	1.546

	Debiti verso CCSE componente UII	€	49.641
	Debiti diversi	€	5.583
	F.do dipendenti da premio	€	2.381

Si riferiscono per lo più a:

1. debiti verso comuni relativi a rimborsi mutui pregressi secondo semestre 2015;
2. debiti verso il personale;

Nel lungo periodo troviamo le seguenti voci principali:

	Debiti v/AATO per f.di Cipe	€	798.882
	Debiti v/Paese quote utili gestione	€	1.665
	Debiti vs Altirole mutui CDP	€	427.838
	Debiti vs Borso quote utili gestione	€	518
	Debiti vs SAT	€	42.516
	D e b i t i v s SIA	€	30.795
	Deb. vs Trevignano mutui CDP	€	462.462
	Debiti vs Vedelago mutui pregressi	€	427.838
	Debiti v/Moriago rimb. Mutuo CDP	€	220.000
	Debiti v/Sernaglia rimb. Mutuo CDP	€	330.000
	Debiti v/Farra rimb. Mutuo CDP	€	330.000
	Debiti v/Paese rimb. Mutuo CDP	€	864.808
	Debiti verso SAGIDEP fognatura	€	83.626
	deb. Verso cons. argine acquedotto	€	12.285
	Debiti per finanz. Galleria vas	€	1.341.93
	Debiti per finanz. Falze/Nervesa	€	614.351
	Debiti v/consorzio Montelliano fognatura	€	10.760
	Debiti v/Ponzano acquedotto	€	265
	Debiti v/incassi acquedotto/fognatura	€	202.598
	Debiti vs comuni soci	€	723.955
	Debiti v/AATO conguaglio tariffa	€	368.919
	Debiti v/AATO per f.do utenze deboli	€	165.101

Si riferiscono per lo più a debiti verso AATO per fondi CIPE e debiti verso comuni relativi a rimborsi mutui pregressi oltre i 12 mesi

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	33.350.719	33.350.719
Acconti	3.660	3.660
Debiti verso fornitori	19.467.959	19.467.959
Debiti tributari	426.262	426.262
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	820.196	820.196
Altri debiti	14.749.148	14.749.148
Debiti	68.817.944	68.817.944

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	33.350.719	33.350.719
Acconti	3.660	3.660
Debiti verso fornitori	19.467.959	19.467.959
Debiti tributari	426.262	426.262
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	820.196	820.196
Altri debiti	14.749.148	14.749.148
Totale debiti	68.817.944	68.817.944

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
49.499.357	41.935.988	7.563.369

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	132.190	(28.699)	103.491
Altri risconti passivi	41.803.799	7.592.067	49.395.866
Totale ratei e risconti passivi	41.935.988	7.563.369	49.499.357

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.

Descrizione Ratei Passivi	Importo
Interessi passivi su mutui	51.801
Interessi e spese c/c e Pos	33.479
Canoni di attraversamento	7.161
Altro	11.051
Totale	103.492

Descrizione Risconti Passivi	Importo
Contributi in c/capitale	37.747.754
Autorizzazioni scarichi industriali	39.360
Contributi allacci acquedotto/fognatura	3.203.935
Contributo Foni anni 2013/2014/2015	8.404.817
Totale	49.395.866

I contributi in conto capitale, correlati ad interventi di investimento, pari ad euro 37.747.754 si riferiscono a crediti verso AATO per contributi vs/regione per euro 17.323.658 – crediti verso AATO per contributi CIPE per euro 2.123.352 – crediti per contributi regionali per euro 12.750.815 – crediti vs/comuni per contributi per euro 3.808.904 e crediti per destinazione a contributi dei ristori ex salvaguardate per euro 1.741.025. Le somme indicate tra i Crediti, se i lavori non sono conclusi, hanno come contropartita la voce Risconti Passivi.

Una componente tariffaria è chiamata “FoNI” (Fondo Nuovi Investimenti), rappresenta un'anticipazione per il finanziamento dei nuovi investimenti soggetta a vincolo di destinazione in merito al suo utilizzo. Il FoNI dell'esercizio è iscritto nel bilancio, per la quota destinata alla realizzazione degli investimenti tra i RISCONTI PASSIVI, per la quota destinata alle agevolazioni alle UTENZE DEBOLI tra gli altri debiti in D 14.

Una volta che le opere finanziate dal FoNI entrano in funzione viene rilasciata a CONTO ECONOMICO la quota di FONDO in misura proporzionale all'ammortamento dell'opera stessa.

Qui di seguito viene riportata la tabella che descrive per l'anno 2015 il rilascio del “FoNI” anno 2013, 2014 e 2015

	Contributo Foni riscontato residuo prima della quota contributi anno 2015	Quota rilasciata a C.E. 2015	Residuo Foni a risconti
FONI 2013 riscontato	1.784.066	87.751	1.696.315
FONI 2014 riscontato	2.226.524	91.047	2.135.477
FONI 2015 riscontato	4.730.889	157.865	4.573.024

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli 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.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	48.047.320	52.714.101	(4.666.781)
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	44.237.924	42.342.633	1.895.291
di cui			
- Ricavi VRG	41.151.241	39.902.027	
- Foni 2013/2014/2015	336.664	293.907	
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	860.313	790.051	70.262
Altri ricavi e proventi	2.949.083	9.581.417	(6.632.334)
	48.047.320	52.714.101	(4.666.781)

Valore della produzione

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.

Ricavi

VRG complessivo	50.437.287
S tarif ²⁰¹² *vscale-2 (compresi servizi ingrosso)	36.327.945
teta	1,287.411
VRG SII -	46.768.996
di cui FONI	4.855.089
Agevolazioni utenze deboli	124.200
Foni a investimento da riscontare	4.730.889
Ricavi da articolazione tariffaria SII	42.038.107
Ricavi da conguagli anno di competenza 2015	
Vedi Rc TOT in bilancio sotto riportato	-886.866
Totale Ricavi SII	41.151.241

I ricavi del servizio idrico integrato iscritti a bilancio sono calcolati sulla base del vincolo dei ricavi del gestore (VRG) approvato dall'AEEGSI con delibera 564/2014/R/IDR e sono pari ad €**41.151.241** al netto del conguaglio.

Pertanto in bilancio i ricavi relativi al servizio idrico integrato (compresivi del servizio di vendita di acqua all'ingrosso e degli scarichi industriali) derivano dagli algoritmi di calcolo definiti dall'Autorità stessa e funzionali alla determinazione delle tariffe agli utenti che coincidono con il VRG SII (vedasi tabella precedente).

Si è così provveduto ad iscrivere a bilancio il VRG del SII al netto della componente Rc, che rappresenta la componente a conguaglio relativa al VRG dell'anno "a-2" (anno meno due) e già appostato a bilancio, nell'esercizio precedente, in virtù del principio di competenza (VRG riconosciuto in tariffa), al valore così definito si è aggiunta la componente Rc maturata all'anno 2015, per quanto determinabile in maniera certa in sede di redazione del bilancio secondo le regole fissate dall'AEEGSI nella delibera 664/2015/R/IDR.

Ricavi SII = S tarif²⁰¹²*vscale^{a-2} x ^a - Rc (competenza anni precedenti) + Rc (competenza 2015)

Rc ee (conguaglio energia elettrica) 2015
costo consuntivo dell'anno 6.406.482

CO ee VRG riconosciuto in tariffa	7.164.099
RC ee	-757.617
Rc ws (recupero costo acqua all'ingrosso)	
CO ws VRG riconosciuto in tariffa	209.178
CO ws consuntivo dell'anno	267.610
RC ws	58.432
Rc altro	
Rc aeeg (contributi all'AEEG)	
CO aeeg nel VRG dell'anno	10.560
Co aeeg reale dell'anno	12.259
Rc aeeg	1.699
Rc res (oneri locali)	
CO res nel VRG dell'anno	238.893
Co res reale dell'anno	274.501
Rc res	35.608
Variazioni sistemiche	
variazioni sistemiche	-225.876
Produttoria inflazione	0,9990
Rc TOT in bilancio	-886.866

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

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Fornitura acqua	30.975.452
Ricavi fognatura/depurazione	9.826.245
Ricavi quota fissa anticendio	433.935
Foni 2013/2014/2015	336.664
Servizio depurazione reflui speciali	438.746
Prestazioni a terzi/servizi accessori	1.668.703
Altre	558.179
Totale	44.237.924

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	44.237.924
Totale	44.237.924

Incrementi di Immobilizzazioni per Lavori Interni

Nella voce in esame trova iscrizione l'ammontare dei costi sostenuti, nel corso dell'esercizio, per la realizzazione interna di nuovi beni strumentali, ovvero miglioramenti, incrementi di valore apportati ai beni esistenti. La voce in questione ha la funzione di stornare indirettamente, in sede di bilancio, i costi sostenuti per la produzione in economia rilevati durante l'anno, secondo la loro natura ed iscritti nel Conto Economico.

Rientrano in questa voce le costruzioni in economia totali e le costruzioni in economia promiscue o parziali per utilizzo di risorse interne e prestazioni di terzi.

L'iscrizione di questa voce è avvenuta nel rispetto dell'art. 2426 comma 1, punto 1 del c.c. il quale prevede che rientrano nei costi in esame solo quelli di diretta imputazione, sino all'avvenuta messa in funzione del bene. Tali costi comprendono, a seconda della circostanza:

- 1) Il costo del personale;
- 2) Il costo del materiale;
- 3) Le spese per servizi esterni (assistenza, consulenza, ecc.),
- 4) Gli oneri finanziari per i capitali presi a prestito e direttamente accesi per la realizzazione dell'immobilizzazione capitalizzata.

In questa posta di complessivi € **860.313** sono inclusi i costi del lavoro dipendente e di terzi, materiali di magazzino ed altre spese dirette sostenute per la costruzione di nuovi tratti di condotte in economia, allacciamenti, installazioni, manutenzioni e riparazioni straordinarie.

Si sono esclusi dai costi capitalizzati i costi indiretti ed i costi di periodo che si sarebbero comunque sostenuti anche in assenza delle immobilizzazioni capitalizzate.

Altri ricavi

Gli altri ricavi vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2015
Rimborso spese postali	106.438
Rimborso valori bollati	165.724
Risarcimento danni	74.278
Penalità su clienti/utenti	507.385
Ricavi es. precedenti (Quota fissa/variabile..)	250.960
Contributi	823.681
Sopravvenienze attive DL 83/2012	647.050
Ricavi diversi	373.267

Ricavi per categoria di attività:

Categoria	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Vendita materiali	14.656	36.404	(21.748)
Prestazioni di servizi	44.223.268	42.306.229	1.917.039
Fitti attivi	4.680	4.680	
Altre	2.944.403	9.576.737	(6.632.334)
	47.187.007	51.924.050	4.737.043

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
41.368.822	46.005.516	(4.636.694)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
-------------	------------	------------	------------

Materie prime, sussidiarie e merci	1.797.855	1.775.124	22.731
Servizi	16.405.927	17.055.145	(649.218)
Godimento di beni di terzi	865.933	874.600	(8.667)
Salari e stipendi	7.655.609	7.087.648	567.961
Oneri sociali	2.346.728	2.236.691	110.037
Trattamento di fine rapporto	301.240	277.572	23.668
Trattamento quiescenza e simili	241.439	222.572	18.867
Altri costi del personale	10.958	15.445	(4.487)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.115.204	690.835	424.369
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.209.371	1.107.609	101.762
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.666.543	2.003.771	(337.228)
Variazione rimanenze materie prime	(89.235)	114.270	(203.505)
Accantonamento per rischi	287.963	211.341	76.622
Oneri diversi di gestione	7.553.287	12.332.893	(4.779.606)
	41.368.822	46.005.516	(4.636.694)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico: principalmente comprendono gli acquisti di materiale destinato alla realizzazione o manutenzione delle reti.

Costi per servizi

Di seguito si elencano le poste più significative che compongono tale voce:

Descrizione	31/12/2015
Manutenzione beni di terzi	4.320.970
Smaltimento rifiuti	1.485.323
Energia elettrica	6.406.482
Prestazioni lettura contatori	417.271
Spese post. servizio bollettazione	287.574
Spese postali e bolli	294.154
Servizi per allacci	121.100

Godimento beni di terzi

Tra la voce di spesa troviamo le seguenti poste principali:

Descrizione	31/12/2015
Affitto locali	258.060
Canoni concessioni/demaniali/attraversamento	274.501
Noleggi	333.371

Gli affitti si riferiscono alla sede centrale di Montebelluna Via Schiavonesca Priula 86, agli uffici in Carbonera Via A. Gentilin loc. Biban e agli sportelli in Comune di Pieve di Soligo c/o sede Ascopiave Via Verizzo 1030 e in Comune di Castelfranco Veneto P.za della Serenissima 80.

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.

Tra la voce di spesa troviamo le seguenti poste principali:

Descrizione	31/12/2015
Retribuzioni in denaro	7.655.609
Oneri previdenziali	2.195.366
Oneri assistenziali	137.546

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

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

L'entità della svalutazione relativa ai crediti commerciali è stata determinata secondo l'andamento medio di insolvenza registrato nei passati esercizi dai precedenti gestori cui sono pervenuti i rami d'azienda inerenti il servizio idrico integrato e secondo l'insolvenza media registrata dalla società dall'inizio della gestione.

La società, inoltre, ha provveduto alla svalutazione dei crediti anche come previsto dall'art. 33 c. 5, del D.L. 83/12.

Oneri diversi di gestione

Di seguito si elencano le poste più significative che compongono tale voce:

Descrizione	31/12/2015
Rimborsi mutui pregressi	4.395.537
Ristori comuni	2.188.317
Costo funzionamento AATO	291.396

I ristori sono somme da rimborsare ai comuni per opere eseguite negli anni precedenti in base a parametri determinati dall'AATO Veneto Orientale.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(1.027.815)	(1.146.924)	119.109

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre	Totale
	Controllanti			
Interessi passivi			1.040.875	1.040.875
			1.040.875	1.040.875

Si riferiscono agli interessi passivi maturati sul conto corrente, sui mutui e gli affidamenti bancari.

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	1.040.875
Totale	1.040.875

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi attivi				13.060	13.060
				13.060	13.060

Si riferiscono agli interessi attivi bancari e postali maturati nell'esercizio.

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	13.060	7.973	5.087
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.040.875)	(1.154.897)	114.022
	(1.027.815)	(1.146.924)	119.109

Rettifiche di valore di attività finanziarie

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(923)	(870)	(53)

Rivalutazioni

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Di partecipazioni	923	870	53
	923	870	53

Si riferisce alla svalutazione della quota di partecipazione al Consorzio FeltrEnergia con sede a Belluno come da comunicazione pervenuta.

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
139.318	(669.172)	808.490

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Varie	350.062	Varie	152.012
Totale proventi	350.062	Totale proventi	152.012
Varie	(210.744)	Varie	(821.184)
Totale oneri	(210.744)	Totale oneri	(821.184)
	139.318		(669.172)

L'importo di € 350.062 è costituito per lo più da sopravvenienze su rilascio risconto per contributi su capitalizzazioni competenza esercizi precedenti (€ 206.092).

L'importo di € 210.744 è costituito principalmente da sopravvenienze su variazioni rilascio risconto FoNI 2014 (€ 47.055), variazioni rilascio risconto per contributi su capitalizzazioni competenza esercizi precedenti (€ 20.526) e da sopravvenienze su bollettazione competenza esercizi precedenti (€ 60.049).

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote.

Le imposte differite e anticipate sono calcolate 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.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	1.892.920	2.043.130	(150.210)
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	2.055.392	2.312.379	(256.987)
IRES	1.673.019	1.563.717	109.302
IRAP	382.373	748.662	(366.289)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(162.472)	(269.249)	106.777
IRES/IRAP	(162.472)	(269.250)	106.778
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	1.892.920	2.043.130	(150.210)

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	5.789.078	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	1.591.996
Variazioni in aumento:		
Costi auto	6.202	
Costi diversi	131	
Spese telefoniche	29.023	
Acc. Manutenzioni cicliche	202.279	
Acc. Canoni concessioni	30.500	
Ammortamenti	8.036	
IMU	4.532	
Accant. F.do sval. Crediti	638.248	
Acc. F.do rischi legali	55.183	
Soprav. Passive	25.237	
Totale	999.371	
Variazioni in diminuzione:		
Man. Ecc. 5% 2010	126	
6% tfr	11.703	
Utilizzo f.do rischi legali	6.000	
Superammortamento	5.704	
Quota Irap personale	162.743	
Soprav. Attive	227.413	
10% Irap	66.837	
ACE	224.216	
Totale	704.742	
Imponibile fiscale	6.083.707	
IRES		1.673.019

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	19.188.978	
	19.188.978	
Onere fiscale teorico (%)	4,20	805.937
Variazioni:		
Compenso amministratore + Inps		75.534
Occasionali		239
Rimborso Km		18.841
Costi indeducibili		81
IMU		5.665
Inail		-137.173
Apprendisti,		-426.010
Costo lavoro dip. a tempo indet.residuo		-9.605.028
Uso/storno f.do rischi legali		-17.000
Totale variazioni		-10.084.851
Imponibile Irap	9.104.127	
IRAP		

382.373

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 anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno 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 31/12/2015		esercizio 31/12/2014	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Manut. Ecc.5% 2010			126,5	34,65
Acc.to f.do sval. Cred. 2009	502.965	138.315,38	719.378	197.828,95
Acc.to f.do sval. Cred. 2010	361.566	99.430,65	361.566	99.430,65
Acc.to f.do sval. Cred. 2011	164.128	45.135,2	164.128	45.135,2
Acc.to f.do sval. Cred. 2013	17.482	4.807,55	17.482	4.807,55
Acc.to f.do sval. Cred. 2014	736.690	202.589,75	736.690	202.589,75
Acc.to f.do scal. Cred. 2015	638.248,36	153.179,61		
Acc.to f.do rischi legali 2012	5.000	1.410	5.000	1.570
Acc.to f.do rischi legali 2014	18.000	5.076	35.000	11.110
Acc.to f.do rischi legali 2015	55.183	15.561,61		
Acc.to f.do canoni conces. 2014	176.341	49.728,08	176.341	55.900,10
Acc.to f.do canoni conces. 2015	30.500	8.601,11		
Acc.to manutenzioni cicliche 2015	202.279,21	57.042,74		
Totale Imposte anticipate		780.878,89		618.407

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.896.158	2.848.489
Imposte sul reddito	1.892.920	2.043.130
Interessi passivi/(attivi)	1.027.815	1.146.924
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	6.816.893	6.038.543
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	589.203	277.572
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.324.575	1.798.444
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(1)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.913.778	2.076.015
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	9.730.671	8.114.558
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(106.140)	131.736
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(2.931.201)	(1.512.794)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	110.825	(4.635.290)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	359.664	897.408
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	7.563.369	8.795.302
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(981.281)	5.131.763
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.015.236	8.808.125
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	13.745.907	16.922.683
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.027.815)	(1.146.924)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.780.021)	(487.416)
(Utilizzo dei fondi)	(28.590)	187.681
Totale altre rettifiche	(4.247.223)	(1.446.659)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	8.909.481	15.476.024
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(1.660.488)	(4.727.952)
Immobilizzazioni immateriali		
Flussi da disinvestimenti	(7.146.020)	(4.405.827)
Immobilizzazioni finanziarie		
Flussi da disinvestimenti	(2.131.198)	(1.898.683)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(10.937.706)	(11.032.462)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(89.370)	(2.153.988)
Accensione finanziamenti	1.350.889	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(3.843.167)
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento	2	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.261.521	(5.997.156)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(766.704)	(1.553.594)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	4.156.575	5.710.169
Disponibilità liquide a fine esercizio	3.389.871	4.156.575

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	4	4	0
Impiegati	150	147	3
Operai	67	62	5
Apprendisti	10	4	6
	231	217	14

Compensi amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	106.925
Collegio sindacale/Revisore legale	37.440

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Azioni di godimento, Obbligazioni convertibili, Altri Titoli

La Società non ha emesso azioni di godimento né prestiti obbligazionari.

La Società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427, n. 18, del Codice Civile.

Altri strumenti finanziari emessi

La Società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del I comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Patrimonio e Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del presente bilancio non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 e 21 del I comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e successivi provvedimenti legislativi, si precisa che per i beni materiali e immateriali ad oggi esistenti non è stata effettuata alcuna rivalutazione monetaria.

Operazioni di locazione finanziaria

Il Legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio per godimento beni di terzi. Si rileva che alla data del 31 dicembre 2015 non vi sono in essere contratti di locazione finanziaria.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2497-bis del Codice Civile, si precisa che la nostra società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di altra società.

Accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato patrimoniale.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

La società non detiene strumenti finanziari

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Marco Fighera

