

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

Codice fiscale 00298520263 – Partita iva 00298520263

VIA SCHIAVONESCA PRIULA 86 - 31044 MONTEBELLUNA TV

Numero R.E.A. 227898

Registro Imprese di TREVISO n. 00298520263

Capitale Sociale € 11.000.000,00 i.v.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

LA RELAZIONE SULL'ANDAMENTO E SUI RISULTATI DELLA GESTIONE

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2012 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, formato dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, è stato redatto con l'osservanza delle disposizioni in materia previste dal codice civile, come modificate dai D. Lgs. n. 127/91, n. 6/2003 e n. 37/2004.

L'utile di esercizio risulta pari a **euro 35.908** dopo aver effettuato ammortamenti per euro 115.780, mentre nell'esercizio precedente la società aveva conseguito un utile di euro 11.163.

Il valore della produzione ammonta a **euro 224.317** con un incremento rispetto all'anno precedente del 71,9% dovuto in particolare all'aumento del canone d'affitto della sede in quanto il nuovo fabbricato ha ottenuto l'agibilità nel mese di dicembre 2011.

L'anno 2012 ha visto un incremento consistente dei proventi straordinari per complessivi **euro 176.168** dovuto in particolare al riconoscimento di contributi per opere di ricognizione delle reti e degli impianti eseguite negli anni precedenti, nonché alle richieste di rimborso ICI ed IRAP (voce meglio descritta alla sezione 13 della Nota Integrativa).

La differenza tra valori e costi di produzione passa da euro -26.018 dell'esercizio precedente ad euro -65.801 dell'esercizio in corso dovuto in particolare all'aumento dell'ammortamento sull'immobile, all'IMU e alle perdite su crediti.

Il risultato prima delle imposte pertanto passa da euro 11.779 ad **euro 112.083**.

La differenza tra proventi ed oneri finanziari chiude con un saldo netto positivo e passa da euro 34.051 del periodo precedente agli attuali **euro 1.717**.

Tale variazione è stata determinata da una diminuzione delle somme tenute in deposito di c/c e del tasso per interessi attivi bancari.

| Interessi ATTIVI | ANNO 2011 | ANNO 2012 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Banca e altri | 57.269 | 19.687 |

| Interessi PASSIVI | ANNO 2011 | ANNO 2012 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Mutui | 23.217 | 17.970 |
| Altri | 0 | 0 |
| TOTALE | 23.217 | 17.970 |

Il rapporto tra mezzi propri e mezzi di terzi aumenta passando da 12,63, relativo al periodo precedente a 21,63 dell'esercizio corrente in quanto vi è stato un decremento consistente della posizione debitoria denotando un netto miglioramento della situazione finanziaria che risulta molto equilibrata.

| | ANNO 2011 | ANNO 2012 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| MEZZI PROPRI | 19.405.973 | 19.441.881 |
| MEZZI DI TERZI | 1.536.850 | 898.614 |
| RATEI E RISC. PASSIVI | 9.577.715 | 9.577.445 |
| FONDI RISCHI E ONERI | 114.497 | 114.497 |
| TOTALI | 30.635.035 | 30.032.437 |

LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

LAVORI REALIZZAZIONE SEDE

Come nell'anno precedente la società ha svolto esclusivamente l'attività di gestione del proprio patrimonio proseguendo alcuni lavori di dettaglio della sede di Via Schiavonensca Priula a Montebelluna e iniziando la procedura per l'avvio della realizzazione del parcheggio nord.

La sede, com'è noto, è composta da 3 moduli tutti già completati.

I lavori realizzati relativi al 2° e 3° modulo ammontano ad **euro 1.837.419**.

RAPPORTI FINANZIARI CON ATS

Si evidenzia che a seguito richiesta di ATS S.r.l., SAT S.r.l. aveva concesso una dilazione del pagamento del conguaglio di euro 2.575.442,14 derivante dalla cessione del ramo d'azienda avvenuto l'01.08.2008.

La dilazione concessa ha durata fino al 31.12.2014 con pagamento in dieci rate semestrali. Il tasso applicato corrisponde all'euribor a 3 mesi lettera puntuale aumentato di uno spread di 0,40 punti come rilevato l'ultimo giorno lavorativo del trimestre che precede quello di scadenza della rata;

Alla fine dell'esercizio il debito residuo di ATS ammonta ad **euro 1.046.079**.

CESPITI IN USO GRATUITO

Come previsto dalla normativa vigente ed a seguito della suddetta cessione del ramo d'azienda ad ATS S.r.l., SAT S.r.l. ha concesso l'uso gratuito delle reti e degli impianti. L'atto di cessione d'azienda stipulato ha previsto l'obbligo della manutenzione dei beni in modo tale da garantire per tutta la durata dell'affidamento 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 d'azienda.

Pertanto, anche per l'anno corrente e tenuto conto di quanto disposto dall'AATO Veneto Orientale, la società non ha effettuato gli ammortamenti sui cespiti concessi in uso gratuito ad ATS S.r.l..

CREDITI

Si fa presente che l'ammontare dei crediti ritenuti non più recuperabili ammonta ad euro 438.365. La società, di conseguenza, a fronte dei suddetti crediti inesigibili, nel corso dell'esercizio 2012, ha ritenuto opportuno utilizzare il fondo svalutazione crediti iscritto in bilancio per euro 372.366, formatosi per coprire insolvenze degli ex utenti, nonché spendere nel conto economico dell'esercizio la differenza per euro 65.999.

Ciò è stato possibile in quanto la maggior parte dei crediti, che si erano formati negli anni dal 2002 al 2006, risultavano di ammontare modesto e comunque inferiore ad euro 2.500 cosicché si è potuto applicare il 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 quanto 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.

VERTENZE IN CORSO

Con riferimento alla causa ancora in corso promossa da Ingg.ri Provera e Carrassi S.p.A. e relativa al *“completamento delle opere per l'approvvigionamento idropotabile dell'Alto Trevigiano dalla sorgente Fium e la realizzazione un tratto di variante della Strada Provinciale n. 28 e n. 2 tra i Comuni di Segusino, in provincia di Treviso, e Vas, in provincia di Belluno”*, si fa presente che le riserve presentate dall'impresa ammontano a complessivi **euro 3.877.694,49**.

Il CTU nominato dal Giudice nell'esercizio precedente ha depositato la relazione determinando un importo da riconoscere alla controparte pari a **euro 239.800,00** oltre agli interessi legali.

Il CDA pertanto, non essendosi ancora pronunciato il Giudice di prima istanza, ritiene prudentiale ed opportuno che la società mantenga il vincolo di non distribuzione delle riserve del patrimonio netto per euro 4.000.000,00 fino a quando non sarà emessa una sentenza passata in giudicato.

La struttura aziendale

A fine esercizio l'organico dalla società era pari a 0 (zero) addetti a seguito del trasferimento, attraverso la cessione di ramo d'azienda, di tutti i dipendenti alla società ATS S.r.l. già dal 01.08.2008.

In riferimento al personale

Tutti i dipendenti sono stati trasferiti ad ATS S.r.l. nel corso dell'anno 2008 a seguito del già citato trasferimento di ramo d'azienda.

| Salari e stipendi: | Anno 2012 | Anno 2011 | Anno 2010 |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1. retribuzioni | € 0 | € 0 | € 0 |
| 2. indennità | € 0 | € 0 | € 0 |
| 3. premi di produttività | € 0 | € 0 | € 0 |

Oneri sociali:

| | | | | | | |
|----------------------|---|---|---|---|---|---|
| 1. previdenziali | € | 0 | € | 0 | € | 0 |
| 2. assistenziali | € | 0 | € | 0 | € | 0 |
| 3. antinfortunistici | € | 0 | € | 0 | € | 0 |

Trattamento di fine rapporto:

| | | | | | | |
|-------------------------|---|---|---|---|---|---|
| 1. acc.to al fondo | € | 0 | € | 0 | € | 0 |
| 2. TFR di comp. erogato | € | 0 | € | 0 | € | 0 |

Trattamento di quiescenza e simili:

| | | | | | | |
|-----------------------------|---|---|---|---|---|---|
| 1. acc.to al f.do Pegaso | € | 0 | € | 0 | € | 0 |
| 2. acc.to al f.do Previndai | € | 0 | € | 0 | € | 0 |

Altri costi:

| | | | | | | |
|-------------------------|---|---|---|---|---|---|
| 1. medicina del lavoro | € | 0 | € | 0 | € | 0 |
| 2. rimb. permessi sind. | € | 0 | € | 0 | € | 0 |

TOTALE € **0** € **0** € **0**

In riferimento alle altre componenti di costo.**PER SERVIZI**

Questa classe accoglie tutti i costi per l'utilizzazione di servizi (e utenze) forniti da terzi, nonché i compensi agli amministratori e revisori dei conti.

La spesa è stata di € **74.032** ed è determinata da:

| Servizi | Anno 2012 | Anno 2011 |
|---|---------------|---------------|
| compensi amministratori | 987 | 0 |
| rimborsi chilometrici | 5.195 | 5.482 |
| compensi e rimborsi al Collegio Sindacale | 14.000 | 16.000 |
| manutenzioni e riparazioni | 1.494 | 0 |
| prestazioni di terzi | 25.064 | 25.066 |
| comunicazioni | 61 | 46 |
| servizi postali | 4 | 3 |
| assicurazioni | 11.740 | 12.297 |
| servizi di bollettazione recupero crediti | 0 | 0 |
| altre prestazioni di servizi | 418 | 917 |
| oneri e servizi bancari | 4.699 | 4.965 |
| spese legali e notarili | 10.370 | 1.144 |
| TOTALE | 74.032 | 65.920 |

PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Il costo è così suddiviso:

| | Anno 2012 | Anno 2011 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Noleggi e Canoni di concessione | 0 | 107 |
| TOTALE | 0 | 107 |

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti economico-tecnici sono così suddivisi:

| Immobilizzazioni immateriali | Anno 2012 | Anno 2011 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Spese di trasformazione | 819 | 3.192 |
| Manutenzione su beni di terzi | 0 | 0 |
| Software | 0 | 0 |
| TOTALE | 819 | 3.192 |

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti economico-tecnici sono così suddivisi:

| Immobilizzazioni materiali | Anno 2012 | Anno 2011 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Condotte idriche | 0 | 0 |
| Impianti di sollevamento | 0 | 0 |
| Impianti di telecontrollo | 0 | 0 |
| Fabbricati | 115.780 | 56.718 |
| Serbatoi | 0 | 0 |
| Automezzi di servizio | 0 | 0 |
| Macchine d'ufficio ed elettroniche | 0 | 0 |
| Attrezzatura | 0 | 0 |
| Impianti di filtrazione | 0 | 0 |
| Apparecchi di misura | 0 | 0 |
| Opere idrauliche fisse | 0 | 0 |
| Mobili e arredi | 0 | 0 |
| Impianti telefonici | 0 | 0 |
| TOTALE | 115.780 | 56.718 |

Come già ampiamente descritto in nota integrativa gli ammortamenti relativi ai beni concessi in uso gratuito alla società Alto Trevigiano Servizi S.r.l. sono stati sospesi in quanto quest'ultima ha assunto a sua esclusivo carico 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.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Sono illustrati alle corrispondenti voci dello Stato Patrimoniale.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Ammontano a € **99.154** rispetto a € 30.572 dell'anno precedente e si riferiscono prevalentemente:

all' IMU per euro 21.461;

a sopravvenienze passive relative ad esercizi precedenti per euro 8.602;

alle perdite su crediti per euro 65.999;

ad imposte, tasse e diritti per euro 1.244;

ad altri oneri per euro 1.848.

INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono compiuti investimenti suddivisi nelle seguenti categorie di beni:

| | |
|------------|-------------|
| Fabbricati | euro 28.225 |
|------------|-------------|

| | |
|-----------------|-------------|
| Lavori in corso | euro 16.566 |
|-----------------|-------------|

| | |
|---------------|--------------------|
| TOTALE | EURO 44.791 |
|---------------|--------------------|

Tali investimenti sono riferiti:

- alla realizzazione della sede e al parcheggio nord;

INVESTIMENTI IN FASE DI REALIZZAZIONE

| | |
|---|-------------------------|
| Costruzione parcheggio nord sede S.A.T. | previsione Euro 300.000 |
|---|-------------------------|

SEDI SECONDARIE

La società non ha sedi secondarie.

LE RELAZIONI CON IL PERSONALE

A decorrere dal 01.08.2008 tutto il personale dipendente è stato trasferito alla società Alto Trevigiano Servizi S.r.l..

ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

La società non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate e collegate, ne è sottoposta al controllo di altre imprese.

AZIONI PROPRIE E QUOTE POSSEDUTE**TRANSAZIONI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME**

La società non possiede alla data del 31.12.2012 proprie quote, né azioni o quote di società controllanti. Né ne ha possedute o movimentate nel corso dell'esercizio 2011.

Nulla pertanto da rilevare ai fini dell'art. 2428 comma 2 punti 3 e 4 del C.C.

INFORMATIVA AI SENSI DEL 2497 - BIS C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 5, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo che possono modificare la situazione patrimoniale e finanziaria della società risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'assemblea dei soci.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La società continuerà nella gestione del proprio compendio immobiliare completando gli investimenti in corso riferiti alla realizzazione del parcheggio nord della Sede.

L'Assemblea dei Soci verrà obbligatoriamente coinvolta nelle decisioni in merito agli sviluppi dell'attività sociale.

Peraltro, come noto, l'Assemblea dei soci del 29.11.2011 aveva nominato una commissione di studio tecnico-politico nelle persone dei sindaci signori: Marzio Favero di Montebelluna, Franco Bonesso di Trevignano e Angelo Ceccato di Caerano di San Marco. La Commissione nel corso dell'esercizio si è riunita varie volte alla presenza di alcuni Amministratori con i quali ha analizzato la situazione patrimoniale della società ed ha verificato la possibilità di attuare alcune operazioni straordinarie (fusione, conferimento, liquidazione ecc.). Tuttavia, la Commissione, vista la complessità della materia nonché le conseguenze civili e fiscali delle suddette operazioni ha rinviato la discussione a quando la normativa di settore sarà meglio definita dal legislatore.

CONCLUSIONI

Il Consiglio di Amministrazione desidera rivolgere ringraziamenti ai propri collaboratori, a tutto il personale ed all'organo amministrativo della società ATS S.r.l. per la collaborazione prestata.

PROPOSTA DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2012 E RIPARTIZIONE DELL'UTILI D'ESERCIZIO

Signori Soci

Sottoponiamo alla Vostra approvazione il Bilancio al 31.12.2012 con lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa dell'esercizio 2012, nonché la relazione sulla gestione.

Vi sottoponiamo inoltre la proposta di destinare l'utile dell'esercizio di **euro 35.907,92**

- per euro 1.800,00 a riserva legale;
- per euro 34.107,92 a riserva straordinaria.

Se la proposta di approvazione del bilancio e di ripartizione dell'utile d'esercizio otterrà la Sua approvazione, il patrimonio netto risulterà essere il seguente:

| | |
|---|------------------------|
| Capitale sociale | Euro 11.000.000 |
| Riserva legale | Euro 29.409 |
| Riserva straordinaria | Euro 2.248.846 |
| Riserva di trasformazione ex consorzio | Euro 2.184.209 |
| Riserva di capitale vincolata | Euro 4.000.000 |
| Perdite portate a nuovo | Euro -56.491 |
| Utile dell'esercizio a riserva legale | Euro 1.800 |
| Utile dell'esercizio a riserva straord. | Euro 34.108 |
| TOTALE | Euro 19.441.881 |

Per il consiglio di amministrazione

Il Presidente

(dott. Andrea Biasiotto)

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

Codice fiscale 00298520263 – Partita iva 00298520263
 VIA SCHIAVONESCA PRIULA 86 - 31044 MONTEBELLUNA TV
 Numero R.E.A 227898
 Registro Imprese di TREVISO n. 00298520263
 Capitale Sociale € 11.000.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| A)CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | | |
| I) parte gia' richiamata | 0 | 0 |
| II) parte non richiamata | 0 | 0 |
| A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | 0 | 0 |
| B)IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | 0 | 819 |
| I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 0 | 819 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 5.950.475 | 6.038.030 |
| 2) Impianti e macchinario | 20.603.606 | 20.603.606 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 32.896 | 16.330 |
| II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 26.586.977 | 26.657.966 |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | |
| 2) Crediti (immob. finanziarie) verso: | | |
| d) Crediti verso altri | | |
| d2) esigibili oltre es. succ. | 349.013 | 349.013 |
| d TOTALE Crediti verso altri | 349.013 | 349.013 |
| 2 TOTALE Crediti (immob. finanziarie) verso: | 349.013 | 349.013 |

| | | |
|---|------------|------------|
| III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 349.013 | 349.013 |
| B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 26.935.990 | 27.007.798 |
| C)ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) RIMANENZE | 0 | 0 |
| II) CREDITI VERSO: | | |
| 1) Clienti: | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 424.321 | 93.240 |
| 1 TOTALE Clienti: | 424.321 | 93.240 |
| 4-bis) Crediti tributari | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 945.793 | 967.431 |
| 4-bis TOTALE Crediti tributari | 945.793 | 967.431 |
| 4-ter) Imposte anticipate | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 229 | 75.808 |
| 4-ter TOTALE Imposte anticipate | 229 | 75.808 |
| 5) Altri (circ.): | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 552.110 | 530.646 |
| <i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i> | 577.928 | 1.098.280 |
| 5 TOTALE Altri (circ.): | 1.130.038 | 1.628.926 |
| II TOTALE CREDITI VERSO: | 2.500.381 | 2.765.405 |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) | 0 | 0 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 594.335 | 851.722 |
| 3) Danaro e valori in cassa | 122 | 652 |
| IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE | 594.457 | 852.374 |
| C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 3.094.838 | 3.617.779 |
| D)RATEI E RISCONTI | | |
| 2) Ratei e risconti | 1.609 | 9.458 |
| D TOTALE RATEI E RISCONTI | 1.609 | 9.458 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 30.032.437 | 30.635.035 |

| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|

A) PATRIMONIO NETTO

| | | |
|--|------------|------------|
| I) Capitale | 11.000.000 | 11.000.000 |
| II) Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III) Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV) Riserva legale | 29.409 | 28.809 |
| V) Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| VII) Altre riserve: | | |
| <i>a) Riserva straordinaria</i> | 2.248.846 | 2.238.283 |
| <i>j) Riserva di trasf. ex soc.capitali</i> | 2.184.209 | 2.184.209 |
| <i>v) Altre riserve di capitale</i> | 4.000.000 | 4.000.000 |
| VII TOTALE Altre riserve: | 8.433.055 | 8.422.492 |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo | 56.491 - | 56.491 - |
| IX) Utile (perdita) dell' esercizio | | |
| <i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i> | 35.908 | 11.163 |
| IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio | 35.908 | 11.163 |
| A TOTALE PATRIMONIO NETTO | 19.441.881 | 19.405.973 |

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

| | | |
|--|---------|---------|
| 2) per imposte, anche differite | 52.716 | 52.716 |
| 3) Altri fondi | 61.781 | 61.781 |
| B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI | 114.497 | 114.497 |

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

| | | |
|--|---|---|
| | 0 | 0 |
|--|---|---|

D) DEBITI

| | | |
|--|---------|---------|
| 4) Debiti verso banche | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 0 | 54 |
| <i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i> | 687.049 | 786.896 |
| 4 TOTALE Debiti verso banche | 687.049 | 786.950 |
| 7) Debiti verso fornitori | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 171.301 | 596.938 |
| 7 TOTALE Debiti verso fornitori | 171.301 | 596.938 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 12) Debiti tributari | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 0 | 396 |
| 12 TOTALE Debiti tributari | 0 | 396 |
| 13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 7.505 | 8.252 |
| 13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social | 7.505 | 8.252 |
| 14) Altri debiti | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 5.594 | 117.149 |
| <i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i> | 27.165 | 27.165 |
| 14 TOTALE Altri debiti | 32.759 | 144.314 |
| D TOTALE DEBITI | 898.614 | 1.536.850 |
| E)RATEI E RISCONTI | | |
| 2) Ratei e risconti | 9.577.445 | 9.577.715 |
| E TOTALE RATEI E RISCONTI | 9.577.445 | 9.577.715 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 30.032.437 | 30.635.035 |

| CONTI D' ORDINE | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1) GARANZIE PRESTATE | | |
| 1) Fidejussioni - avalli: | | |
| <i>d) favore di altri</i> | 296.188 | 296.188 |
| 1 TOTALE Fidejussioni - avalli: | 296.188 | 296.188 |
| 1 TOTALE GARANZIE PRESTATE | 296.188 | 296.188 |
| 3) GARANZIE RICEVUTE | | |
| 1) Fidejussioni - avalli: | | |
| <i>a) da altri enti</i> | 0 | 280.659 |
| <i>b) da altri soggetti</i> | 847.583 | 847.583 |
| 1 TOTALE Fidejussioni - avalli: | 847.583 | 1.128.242 |
| 2) Altre garanzie: | | |
| <i>b) da altri soggetti</i> | 10.990.406 | 10.990.406 |
| 2 TOTALE Altre garanzie: | 10.990.406 | 10.990.406 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 3 TOTALE GARANZIE RICEVUTE | 11.837.989 | 12.118.648 |
| TOTALE CONTI D' ORDINE | 12.134.177 | 12.414.836 |
| CONTO ECONOMICO | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 8.734 | 0 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| <i>b) Altri ricavi e proventi</i> | 215.583 | 130.496 |
| 5 TOTALE Altri ricavi e proventi | 215.583 | 130.496 |
| A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 224.317 | 130.496 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) materie prime, suss., di cons. e merci | 333 | 7 |
| 7) per servizi | 74.032 | 65.920 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 0 | 107 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| <i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i> | 819 | 3.192 |
| <i>b) ammort. immobilizz. materiali</i> | 115.780 | 56.717 |
| 10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni: | 116.599 | 59.909 |
| 14) oneri diversi di gestione | 99.154 | 30.572 |
| B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 290.118 | 156.515 |
| A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE | 65.801 - | 26.019 - |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 16) Altri proventi finanziari: | | |
| <i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i> | | |
| <i>d4) da altri</i> | 19.687 | 57.269 |
| d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti | 19.687 | 57.269 |
| 16 TOTALE Altri proventi finanziari: | 19.687 | 57.269 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari da: | | |
| <i>d) debiti verso banche</i> | 17.970 | 23.217 |
| <i>f) altri debiti</i> | 0 | 1 |

| | | |
|--|----------|--------|
| 17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da: | 17.970 | 23.218 |
| 15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 1.717 | 34.051 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0 | 0 |
| E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | |
| 20) Proventi straordinari | | |
| <i>c) altri proventi straord. (non rientr. n.5)</i> | 176.168 | 4.382 |
| 20 TOTALE Proventi straordinari | 176.168 | 4.382 |
| 21) Oneri straordinari | | |
| <i>d) altri oneri straordinari</i> | 1 | 635 |
| 21 TOTALE Oneri straordinari | 1 | 635 |
| 20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE | 176.167 | 3.747 |
| A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE | 112.083 | 11.779 |
| 22) Imposte redd. exerc.,correnti,differite,anticipate | | |
| <i>a) imposte correnti</i> | 597 | 616 |
| <i>c) imposte anticipate</i> | 75.578 - | 0 |
| 22 TOTALE Imposte redd. exerc.,correnti,differite,anticipat | 76.175 | 616 |
| 23) Utile (perdite) dell'esercizio | 35.908 | 11.163 |

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

Codice fiscale 00298520263 – Partita iva 00298520263
VIA SCHIAVONESCA PRIULA 86 - 31044 MONTEBELLUNA TV
Numero R.E.A. 227898
Registro Imprese di TREVISO n. 00298520263
Capitale Sociale € 11.000.000,00 i.v.

Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31.12.2012 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- 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.

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;
- 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 che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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.

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.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti e sono valutate al valore nominale.

RIMANENZE

Alla data di chiusura dell'esercizio sociale 2012 non sussistono rimanenze finali.

CREDITI E DEBITI

I crediti sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo che corrisponde al valore nominale, ridotto delle perdite risultanti da elementi certi e precisi nonché rettificato da appositi fondi di svalutazione, per tener conto del rischio di mancato incasso, prudenzialmente stimato considerando le singole posizioni ed avuto riguardo all'esperienza del passato.

I debiti sono iscritti al valore nominale ed in correlazione alla loro maturazione temporale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte in base al loro importo effettivo.

RATEI E RISCONTI

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

I risconti attivi e passivi sono relativi a costi e ricavi 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.

FONDO PER RISCHI ED ONERI

Sono iscritti a fronte di possibili passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile di cui tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Per la loro valutazione si è tenuto conto anche delle informazioni acquisite dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Non sussiste.

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI

I ricavi delle vendite sono riconosciuti al momento del passaggio della proprietà; i ricavi dei servizi vengono rilevati in base al periodo di esecuzione della prestazione ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

IMPOSTE

Le imposte sul reddito sono stanziare sulla base di una previsione dell'onere fiscale dell'esercizio con riferimento alla normativa in vigore e tenuto conto delle esenzioni applicabili.

Sez.2 - B - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Sez.2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

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

| Codice Bilancio | B I 01 |
|-------------------------------------|--|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Costi di impianto e di ampliamento |
| Costo originario | 23.071 |
| Precedente rivalutazione | 0 |
| Ammortamenti storici | 22.251 |
| Svalutazioni storiche | 0 |
| Valore all'inizio dell'esercizio | 820 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 0 |
| Spostamento di voci | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | 0 |
| Rivalutazioni di legge (monetarie) | 0 |
| Rivalutazioni economiche | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 819 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | -1 |
| Consistenza finale | 0 |
| Totale rivalutazioni fine esercizio | 0 |

Sez.2 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella seguente tabella:

| Codice Bilancio | B II 01 | B II 02 | B II 05 |
|-------------------------------------|---|---|---|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Terreni e fabbricati | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Impianti e macchinario | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni in corso e acconti |
| Costo originario | 7.235.813 | 39.440.945 | 16.330 |
| Precedente rivalutazione | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti storici | 1.197.783 | 18.837.339 | 0 |
| Svalutazioni storiche | 0 | 0 | 0 |
| Valore all'inizio dell'esercizio | 6.038.030 | 20.603.606 | 16.330 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 28.225 | 0 | 16.566 |
| Spostamento di voci | 0 | 0 | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni di legge (monetarie) | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni economiche | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 115.780 | 0 | 0 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | 0 | 0 |
| Consistenza finale | 5.950.475 | 20.603.606 | 32.896 |
| Totale rivalutazioni fine esercizio | 0 | 0 | 0 |

La voce **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI** registra un incremento di € **44.791** (al netto di alienazioni e spostamento di voci), che trae la seguente origine:

Terreni e fabbricati

Fabbricati:

a) € 28.225 per costruzione nuova sede consortile.

Immobilizzazioni in corso ed acconti

b) **16.566** di cui:

1. € 16.566 per costruzione nuova sede consortile-parcheggio nord

Sez.2 - B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

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

| Codice Bilancio | B III 02 d2 |
|-------------------------------------|--|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso esigibili oltre es. succ. |
| Costo originario | 349.013 |
| Precedente rivalutazione | 0 |
| Svalutazioni storiche | 0 |
| Valore all'inizio dell'esercizio | 349.013 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 0 |
| Spostamento di voci | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | 0 |
| Rivalutazioni di legge (monetarie) | 0 |
| Rivalutazioni economiche | 0 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 349.013 |
| Totale rivalutazioni fine esercizio | 0 |

La voce **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE** 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, verrebbe meno anche il debito verso gli Enti, (essendo l'opera già conclusa) di conseguenza, la società risulterebbe comunque creditrice nei confronti della società ATS S.r.l. di un importo pari al debito ceduto non più sussistente.

Sez.3 - COSTI D'IMPIANTO, AMPLIAMENTO, RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'.

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.

| Codice Bilancio | BI 01 | BI 01 | BI 01 |
|-----------------------------|---|--|--|
| Descrizione | Costi di impianto e di ampliamento TRASFORMAZIONE E SCISSIONE CONSORZIO | Costi di impianto e di ampliamento ATTO DI TRASFORMAZIONE CONSORZIO | Costi di impianto e di ampliamento PASSAGGIO DI CONSEGNE |
| Costo originario | 6.737 | 5.204 | 290 |
| Ammortamenti storici | 6.737 | 5.204 | 290 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Percentuale di ammortamento | 8,370 % | 8,370 % | 8,370 % |
| Altri movimenti | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | 0 | 0 |
| Consistenza finale | 0 | 0 | 0 |

| Codice Bilancio | BI 01 | BI 01 | BI 01 |
|-----------------------------|--|---|--|
| Descrizione | Costi di impianto e di ampliamento CONSULENZA GESTIONE TRASF./SCISSIONE | Costi di impianto e di ampliamento SPESE NOTARILI TRASFORMAZIONE REP. 122365 | Costi di impianto e di ampliamento PERIZIA INVENTARIAZIONE IMPIANTI |
| Costo originario | 10.840 | 1.131 | 7.638 |
| Ammortamenti storici | 10.021 | 1.131 | 7.638 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 819 | 0 | 0 |
| Percentuale di ammortamento | 7,560 % | 20,000 % | 20,000 % |
| Altri movimenti | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | 0 | 0 |
| Consistenza finale | 0 | 0 | 0 |

| Codice Bilancio | BI 01 | BI 01 |
|-----------------------------|--|--|
| Descrizione | Costi di impianto e di ampliamento SCIOGLIMENTO CONSORZIO MUSON REP. 137199 | Costi di impianto e di ampliamento CONFERIMENTO CONSORZIO MUSON REP. 137200 |
| Costo originario | 3.190 | 2.053 |
| Ammortamenti storici | 3.190 | 2.053 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 0 | 0 |
| Percentuale di ammortamento | 20,000 % | 20,000 % |
| Altri movimenti | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | 0 |
| Consistenza finale | 0 | 0 |

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.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

| Codice Bilancio | C II 01 a |
|----------------------|---|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti esigibili entro esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 93.240 |
| Incrementi | 427.539 |
| Decrementi | 96.459 |
| Arrotondamenti (+/-) | 1 |
| Consistenza finale | 424.321 |

Riguardano crediti non riscossi alla data del 31.12.2012. 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 € 5.067;
- c) crediti per fatture da emettere ai Comuni per € 6.132
di cui: € 2.238 per rimborso interessi mutuo Comune di Volpago;
€ 3.894 per riaddebito interessi mutuo lavori S. Luca;
- d) crediti per fatture da emettere a privati per € 435.491;
- e) crediti per note di credito da emettere € -30.668.

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 quanto 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:

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

| | | |
|----------------------------------|----------|----------------|
| Incremento al 31.12.2009..... | € | 0 |
| Saldo al 31.12.2009 | € | 350.500 |
| Utilizzo 2010..... | € | 0 |
| Incremento al 31.12.2010..... | € | 21.866 |
| Saldo al 31.12.2010 | € | 372.366 |
| Utilizzo 2011..... | € | 0 |
| Incremento al 31.12.2011..... | € | 0 |
| Saldo al 31.12.2011 | € | 372.366 |
| Utilizzo 2012..... | € | -372.366 |
| Incremento al 31.12.2012..... | € | 0 |
| Saldo al 31.12.2012 | € | 0 |

| Codice Bilancio | C II 04B a |
|----------------------|---|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 967.431 |
| Incrementi | 146.675 |
| Decrementi | 168.314 |
| Arrotondamenti (+/-) | 1 |
| Consistenza finale | 945.793 |

I crediti suddetti si riferiscono a:

| | | |
|--|---|---------|
| a) ritenute su interessi attivi di c/c | € | 1.286 |
| b) I.V.A. anno 2011 a rimborso | € | 80.000 |
| c) I.V.A. a credito anno 2012 | € | 617.584 |
| d) saldo IRAP a credito | € | 16.348 |
| e) saldo IRES a credito | € | 47.752 |
| f) credito IRES richiesto a rimborso | € | 162.320 |
| g) credito IRAP richiesto a rimborso | € | 20.000 |
| h) credito per ritenute d'acconto | € | 503 |

| Codice Bilancio | C II 04T a |
|----------------------|--|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imposte anticipate esigibili entro esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 75.808 |
| Incrementi | 229 |
| Decrementi | 75.808 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 229 |

I crediti suddetti si riferiscono a:

| | | |
|---------------------------------------|---|-----|
| i) Compensi amministratori non pagati | € | 229 |
|---------------------------------------|---|-----|

Si precisa che la diminuzione delle imposte anticipate degli esercizi pregressi, di euro 75.808, si riferisce all'utilizzo del fondo svalutazione crediti nel corso

dell'esercizio 2012

| Codice Bilancio | C II 05 a |
|----------------------|---|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 530.646 |
| Incrementi | 1.185.719 |
| Decrementi | 1.164.255 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 552.110 |

Tale voce risulta essere così composta:

| | | |
|--|---|---------|
| a) crediti diversi | € | 30.569 |
| b) crediti per caparre confirmatorie | € | 1.188 |
| c) crediti verso fornitori per pagamenti anticipati | € | 1.063 |
| d) crediti verso Inps | € | 749 |
| e) credito per collegamento rete Istrana | € | 5.675 |
| f) credito v/ATS S.r.l. per conguaglio cessione ramo d'azienda | € | 512.866 |

Si precisa che il credito v/ATS s.r.l. di cui alla precedente lettera f) si riferisce 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.

| Codice Bilancio | C II 05 b |
|----------------------|---|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili oltre esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 1.098.280 |
| Incrementi | 0 |
| Decrementi | 520.352 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 577.928 |

Tali crediti risultano essere così suddivisi:

| | | |
|--|---|---------|
| g) depositi cauzionali | € | 18.265 |
| h) crediti v/AATO per contributi | € | 33.937 |
| i) credito v/ATS s.r.l. per conguaglio cessione ramo d'azienda | € | 525.726 |

Come precisato per i crediti esigibili entro l'esercizio successivo, il credito v/ATS s.r.l. di cui alla precedente lettera c) si riferisce 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.

Inoltre, si evidenzia che la società, 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 prevede:

- 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

| Codice Bilancio | C IV 01 |
|----------------------|--|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali |
| Consistenza iniziale | 851.722 |
| Incrementi | 547.449 |
| Decrementi | 804.836 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 594.335 |

Il saldo a bilancio dei depositi bancari e postali comprende € 587.043 per c/c bancario ed € 7.292 per c/c postale recupero crediti.

| Codice Bilancio | C IV 03 |
|----------------------|--|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Danaro e valori in cassa |
| Consistenza iniziale | 652 |
| Incrementi | 0 |
| Decrementi | 530 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 122 |

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

| Codice Bilancio | B 02 |
|-------------------------------|--|
| Descrizione | FONDI PER RISCHI E ONERI per imposte, anche differite |
| Consistenza iniziale | 52.716 |
| Aumenti | 0 |
| di cui formati nell'esercizio | 0 |
| Diminuzioni | 0 |
| di cui utilizzati | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 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 effettuato in precedenti esercizi.

| Codice Bilancio | B 03 |
|-------------------------------|---|
| Descrizione | FONDI PER RISCHI E ONERI Altri fondi |
| Consistenza iniziale | 61.781 |
| Aumenti | 0 |
| di cui formati nell'esercizio | 0 |
| Diminuzioni | 0 |
| di cui utilizzati | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 61.781 |

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 è 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 tale fondo è stato utilizzato per euro 18.219 a copertura

delle spese legali;

- per euro 4.115 per coprire il rischio di passività relativo alle spese legali della causa contro il fallimento della ditta CE.IM SRL il quale aveva preteso il pagamento dei SAL nonostante l'irregolarità contributiva certificata dal DURC. Nel corso dell'esercizio 2011 tale fondo è stato completamente utilizzato;
- per euro 6.211 per coprire il rischio di passività derivante dall'applicazione dell'ICI su impianti ritenuti esenti dall'imposta. Nel corso dell'esercizio 2011 tale fondo è stato completamente utilizzato.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

| Codice Bilancio | D 04 a |
|----------------------|--|
| Descrizione | DEBITI - Debiti verso banche esigibili entro esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 54 |
| Incrementi | 0 |
| Decrementi | 54 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 0 |

| Codice Bilancio | D 04 b |
|----------------------|--|
| Descrizione | DEBITI - Debiti verso banche esigibili oltre esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 786.896 |
| Incrementi | 0 |
| Decrementi | 99.847 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 687.049 |

Le componenti più significative sono di seguito elencate.

a) Mutui accesi alla Cassa DD.PP. per complessivi **€ 774.685**:

1. posizione n. 4323218 (**nuova sede**) dal 01.01.1999 al 31.12.2013, rata semestrale posticipata, tasso fisso 4,85%, per € 774.685, con una variazione in diminuzione complessiva di € 703.980 ed un debito residuo al 31.12.2012 di € 70.705.

b) 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 parcheggi**) 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 € 33.481 ed un debito residuo

al 31.12.2012 di € 66.519.

c) Mutui accesi il 23.11.2006 presso Unicredit Banca S.p.A. per complessivi **€ 700.000**:

1. 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 € 150.175 ed un debito residuo al 31.12.2012 di € 549.825

| Codice Bilancio | D 07 a | |
|----------------------|---|---------|
| Descrizione | DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo | |
| Consistenza iniziale | | 596.938 |
| Incrementi | | 250.063 |
| Decrementi | | 675.701 |
| Arrotondamenti (+/-) | | 1 |
| Consistenza finale | | 171.301 |

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

1. € 48.668 per fatture ricevute;
2. € 80.697 per fatture da ricevere;
3. € 41.936 in conto ritenute operate verso fornitori.

| Codice Bilancio | D 12 a | |
|----------------------|---|-----|
| Descrizione | DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo | |
| Consistenza iniziale | | 396 |
| Incrementi | | 0 |
| Decrementi | | 396 |
| Arrotondamenti (+/-) | | 0 |
| Consistenza finale | | 0 |

| Codice Bilancio | D 13 a | |
|----------------------|---|-------|
| Descrizione | DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale esigibili entro esercizio successivo | |
| Consistenza iniziale | | 8.252 |
| Incrementi | | 0 |
| Decrementi | | 747 |
| Arrotondamenti (+/-) | | 0 |
| Consistenza finale | | 7.505 |

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale si riferiscono a debiti:

1. verso INPS ed INPDAP per € 2.326;
2. verso fondi previd.li per € 5.179.

| Codice Bilancio | D 14 a | |
|----------------------|---|---------|
| Descrizione | DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo | |
| Consistenza iniziale | | 117.149 |
| Incrementi | | 3.751 |
| Decrementi | | 115.306 |
| Arrotondamenti (+/-) | | 0 |
| Consistenza finale | | 5.594 |

I debiti sopra esposti si riferiscono a:

1. debiti diversi (compensi arretrati, rimborsi chilometrici, conguagli assicurazioni, ecc.) per € 3.816;
2. debiti verso Poste e banca per spese di tenuta conto di competenza per € 121;
3. debiti per rimborsi diversi per € 1.657.

| Codice Bilancio | D 14 b | |
|----------------------|---|--------|
| Descrizione | DEBITI - Altri debiti esigibili oltre esercizio successivo | |
| Consistenza iniziale | | 27.165 |
| Incrementi | | 0 |
| Decrementi | | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | | 0 |
| Consistenza finale | | 27.165 |

Gli altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo comprendono:

- € 27.165 verso ATS s.r.l. per cauzione locazione sede e magazzino.

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

| Codice Bilancio | Capitale Sociale A I | Riserva di Capitale A VII j | Riserva di Capitale A VII v |
|--|---------------------------------------|--|--|
| Descrizione | Capitale | Riserva di trasf. ex soc.capitali | Altre riserve di capitale |
| All'inizio dell'esercizio precedente | 11.000.000 | 2.184.209 | 4.000.000 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | 0 | 0 | 0 |
| Altre destinazioni | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | | | |
| | 0 | 0 | 0 |
| Risultato dell'esercizio precedente | 0 | 0 | 0 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 11.000.000 | 2.184.209 | 4.000.000 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | 0 | 0 | 0 |
| Altre destinazioni | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | | | |
| | 0 | 0 | 0 |
| Risultato dell'esercizio corrente | 0 | 0 | 0 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 11.000.000 | 2.184.209 | 4.000.000 |

| | Riserva di Utili | Riserva di Utili | Risultato d'esercizio |
|--|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| Codice Bilancio | A IV | A VII a | A VIII |
| Descrizione | Riserva legale | Riserva straordinaria | Utili (perdite) portati a nuovo |
| All'inizio dell'esercizio precedente | 28.109 | 3.488.283 | -69.181 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | 0 | 0 | 0 |
| Altre destinazioni | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | | | |
| | 700 | 0 | 12.690 |
| Risultato dell'esercizio precedente | 0 | 0 | 0 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 28.809 | 3.488.283 | -56.491 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | 0 | 0 | 0 |
| Altre destinazioni | 0 | -1.250.000 | 0 |
| Altre variazioni | | | |
| | 600 | 10.563 | 0 |
| Risultato dell'esercizio corrente | 0 | 0 | 0 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 29.409 | 2.248.846 | -56.491 |

| | Risultato d'esercizio | |
|--|--------------------------------|-------------------|
| Codice Bilancio | A IX a | TOTALI |
| Descrizione | Utile (perdita) dell'esercizio | |
| All'inizio dell'esercizio precedente | 13.390 | 20.644.810 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | 0 | 0 |
| Altre destinazioni | 0 | 0 |
| Altre variazioni | | |
| | -13.390 | 0 |
| Risultato dell'esercizio precedente | 11.163 | 11.163 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 11.163 | 20.655.973 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | 0 | 0 |
| Altre destinazioni | 0 | -1.250.000 |
| Altre variazioni | | |
| | -11.163 | 0 |
| Risultato dell'esercizio corrente | 35.908 | 35.908 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 35.908 | 19.441.881 |

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

La voce riserva straordinaria di € 2.248.846 è rappresentata dagli utili accantonati negli esercizi precedenti.

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

Alla data odierna la società non possiede né direttamente né tramite società fiduciarie azioni o quote di cui all'art. 2427 del Codice Civile, punti 17 e 18.

Sez.6 - CREDITI E DEBITI.**Sez.6 - CREDITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.**

| Codice bilancio | Descrizione | Importo fino a 5 anni | Importo oltre i 5 anni |
|--------------------|--|-----------------------|------------------------|
| B III 02 d2 | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso esigibili oltre es. succ. | 349.013 | 0 |
| C II 05 b | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.)esigibili oltre esercizio successivo | 577.928 | 0 |

Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

| Codice bilancio | Descrizione | Importo fino a 5 anni | Importo oltre i 5 anni |
|-----------------|---|-----------------------|------------------------|
| D 04 b | DEBITI - Debiti verso banche esigibili oltre esercizio successivo | 687.049 | 0 |

| | debito originario | residuo | scad. oltre 5 anni |
|---|--------------------------|------------------|---------------------------|
| CASSA DD.PP. n. 4323218 (nuova sede) | € 774.685 | € 70.705 | € 0 |
| UNICREDIT n. 3147778 (Area parcheggio Sede) | € 100.000 | € 66.519 | € 41.473 |
| UNICREDIT n. 3407063 (Lavori nuova sede 3° mod.) | € 700.000 | € 549.825 | € 390.750 |
| TOTALI | € 1.574.685 | € 687.049 | € 432.223 |

Sez.7 - RATEI, RISCONTI E ALTRI FONDI.**Sez.7 - RATEI PASSIVI.**

| RATEI PASSIVI | IMPORTO |
|-------------------------------|----------------|
| SERVIZIO GESTIONE DOMINIO WEB | 15 |
| TOTALE | 15 |

Sez.7 - RISCONTI ATTIVI.

| RISCONTI ATTIVI | IMPORTO |
|--------------------------------|----------------|
| ASSICURAZIONI | 980 |
| COSTI PEC | 23 |
| ABBONAMENTI | 488 |
| NOLEGGIO CASSETTA DI SICUREZZA | 118 |
| TOTALE | 1.609 |

Sez.7 - RISCONTI PASSIVI.

Nella voce Risconti passivi sono contabilizzati € **1.232** relativi ai canoni di locazione riscossi da Vodafone per l'affitto dell'immobile sito in Comune di Castalcucco ed € **9.576.198**, relativi ai contributi in conto impianti la cui variazione,

in diminuzione di € **1.194** è riferita al giroconto del risconto 2011 dei canoni di locazione;

in aumento di € **1.232** 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 11/08/12-10/02/13 € 5.529,16 : 184 x 41 | € | 1.232,04 |
| 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 |
| TOTALE COMPLESSIVO | € | <u>9.577.430,43</u> |

Sez.7 - ALTRI FONDI.

La voce Altri fondi comprende:

| ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE | IMPORTO |
|--------------------------------------|---------------|
| FONDO RISCHI CAUSA GALLERIA | 61.781 |
| TOTALE | 61.781 |

Sez.7 - ALTRE RISERVE.

Nel Patrimonio netto la voce A) VII "Altre riserve" comprende:

| ALTRE RISERVE DELLO STATO PATRIMONIALE | IMPORTO |
|--|------------------|
| RISERVA STRAORDINARIA | 2.248.846 |
| RISERVA DI TRASF.EX CONSORZIO | 2.184.209 |
| RISERVA VINCOLATA NON DIST. | 4.000.000 |
| TOTALE | 8.433.055 |

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 ancora in corso promossa da Ingg. Provera e Carrassi SpA del valore di euro 3.877.694,49.

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

| | Capitale Sociale | Riserva di Capitale | Riserva di Capitale |
|--|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| Codice Bilancio | A I | A VII j | A VII v |
| Descrizione | Capitale | Riserva di trasf. ex soc.capitali | Altre riserve di capitale |
| Valore da bilancio | 11.000.000 | 2.184.209 | 4.000.000 |
| Possibilità di utilizzazione ¹ | | A, B, C | B |
| Quota disponibile | 0 | 2.184.209 | 4.000.000 |
| Di cui quota non distribuibile | 0 | 0 | 4.000.000 |
| Di cui quota distribuibile | 0 | 2.184.209 | 0 |
| Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | | | |
| Per copertura perdite | 0 | 0 | 0 |
| Per distribuzione ai soci | 0 | 0 | 0 |
| Per altre ragioni | 0 | 4.000.000 | 0 |

¹ **LEGENDA**

A = per aumento di capitale
 B = per copertura perdite
 C = per distribuzione ai soci

| | Riserva di Utili | Riserva di Utili | Risultato d'esercizio |
|--|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| Codice Bilancio | A IV | A VII a | A VIII |
| Descrizione | Riserva legale | Riserva straordinaria | Utili (perdite) portati a nuovo |
| Valore da bilancio | 29.409 | 2.248.846 | -56.491 |
| Possibilità di utilizzazione ¹ | B | A, B, C | |
| Quota disponibile | 29.409 | 2.248.846 | 0 |
| Di cui quota non distribuibile | 29.409 | 0 | 0 |
| Di cui quota distribuibile | 0 | 2.248.846 | 0 |
| Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | | | |
| Per copertura perdite | 0 | 0 | 0 |
| Per distribuzione ai soci | 0 | 0 | 0 |
| Per altre ragioni | 0 | 0 | 0 |

¹ **LEGENDA**

A = per aumento di capitale
 B = per copertura perdite
 C = per distribuzione ai soci

| | Risultato d'esercizio | |
|---|-----------------------------------|---------------|
| Codice Bilancio | A IX a | TOTALI |
| Descrizione | Utile (perdita) dell'esercizio | |
| Valore da bilancio | 35.908 | 19.441.881 |
| Possibilità di utilizzazione ¹ | A, B, C | |
| Quota disponibile | 35.908 | 8.498.372 |
| Di cui quota non distribuibile | 1.800 | 4.031.209 |
| Di cui quota distribuibile | 34.108 | 4.467.163 |
| Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | | |
| Per copertura perdite | 0 | 0 |
| Per distribuzione ai soci | 514.500 | 514.500 |
| Per altre ragioni | 45.049 | 4.045.049 |

¹ LEGENDA

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% |
| MUSSOLENTI | 110.505,00 | 1,00459% |
| MORIAGO DELLA BATTAGLIA | 166.118,00 | 1,51016% |
| NERVESIA 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% |
| QUERO | 73.670,00 | 0,66973% |
| 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% |
| VAS | 36.839,00 | 0,33490% |
| VEDELAGO | 750.177,00 | 6,81979% |
| VIDOR | 170.235,00 | 1,54759% |
| VOLPAGO DEL MONTELLO | 462.457,00 | 4,20415% |
| TOTALE | 11.000.000 | 100,00% |

Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Sez.9 - IMPEGNI: COMPOSIZIONE E NATURA.

I conti d'ordine sono rappresentati da:

- 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;
- 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).

Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

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 € **224.317** comprendenti:

- locazione immobili € 213.250;
- sopravvenienze attive € 2.333;

- rimborsi diversi (c.m.p.)

€ 8.734.

| VALORE DELLA PRODUZIONE | Anno 2012 | Anno 2011 | Differenza |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 0 | 0 | 0 |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 |
| Altri ricavi e proventi | 224.317 | 130.496 | 93.821 |
| Contributi in conto esercizio | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 224.317 | 130.496 | 93.821 |

| RIPARTIZIONE DEI RICAVI | IMPORTO |
|--------------------------------|----------------|
| ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI | 8.734 |
| TOTALE | 8.734 |

Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

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

Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

| | |
|-------------------------|---------------|
| Prestiti obbligazionari | |
| Debiti verso banche | 17.970 |
| Altri debiti | |
| TOTALE | 17.970 |

Gli interessi passivi ed oneri finanziari ammontano a € 17.970 rispetto a € 23.218 dell'anno precedente.

Sez.13 - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.

Sez.13 - PROVENTI STRAORDINARI.

La voce PROVENTI STRAORDINARI comprende:

| PROVENTI STRAORDINARI | IMPORTO |
|------------------------------|----------------|
| SOPRAVVENIENZE ATTIVE | 176.168 |
| TOTALE | 176.168 |

Le sopravvenienze attive si riferiscono:

- per euro 139.805 al contributo per attività di ricognizione reti ed impianti concesso dall'AATO Veneto Orientale;
- per euro 12.320 al rimborso IRAP richiesto per l'anno 2007;
- per euro 24.043 al rimborso ICI richiesto per gli anni 2007-2008-2009-2010-2011, Comuni di Moriago della Battaglia e Cornuda.

Sez.13 - ONERI STRAORDINARI.

Non sussistono.

Sez.14 - IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE.

La rilevazione della fiscalità anticipata e differita nasce dall'esigenza di ripristinare, nel bilancio di esercizio di competenza del componente positivo o negativo, il pieno allineamento tra detto componente e l'effetto fiscale da esso generato (sotto forma di maggiori o minori imposte di competenza dell'esercizio).

La necessità di procedere alla rilevazione degli effetti di fiscalità anticipata e differita, al fine di consentire una corretta rappresentazione in bilancio del carico fiscale dell'esercizio, nel rispetto del principio di competenza economica, è stata sancita dai principi contabili.

Le imposte anticipate sono state iscritte su tutte le differenze temporanee rilevate tra il reddito imponibile e l'utile prima delle imposte, ipotizzando redditi imponibili sufficienti a riassorbire le differenze temporanee sotto indicate nell'arco temporale considerato.

Nell'esercizio corrente non si è ritenuto di contabilizzare le imposte anticipate in quanto non vi è la ragionevole certezza del loro recupero e non si sono verificati fatti o eventi che hanno comportato la rilevazione di imposte differite.

Sez.14 - FISCALITA' DIFFERITE.

| IRES | | | | |
|--|----------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|
| Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti | | | | |
| | Esercizio 2011 | | Esercizio 2012 | |
| | Amm. differenze temporanee | Effetto fiscale | Amm. differenze temporanee | Effetto fiscale |
| Imposte Anticipate | | 0,000 % | | 27,500 % |
| Compensi amministratori non pagati | 0 | | 833 | |
| Totale | 0 | 0 | 833 | 229 |
| Totale Imposte Anticipate | | 0 | | 229 |

| | | | | |
|---------------------------------------|----------|----------|----------------|---------------|
| Diminuzione Imposte Anticipate | | 0,000 % | | 27,500 % |
| Svalutazione crediti | 0 | | 275.664 | |
| Totale | 0 | 0 | 275.664 | 75.808 |

| | | | | |
|--------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Imposte Differite | | 0,000 % | | 0,000 % |
| | 0 | | 0 | |
| Totale | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--------------------------|--|---|--|---|
| Totale Imposte Differite | | 0 | | 0 |
|--------------------------|--|---|--|---|

| | | | | |
|-----------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Utilizzo Imposte Differite | | 0,000 % | | 0,000 % |
| | 0 | | 0 | |
| Totale | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Imposte Anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Perdite Esercizi precedenti su cui si calcola rientro | 0 | 0 | 0 | 0 |
|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|---|--|---|--|--------|
| Imposte Differite (Anticipate) nette | | 0 | | 75.579 |
|---|--|---|--|--------|

| IRAP | | | | |
|--|----------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|
| Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti | | | | |
| | Esercizio 2011 | | Esercizio 2012 | |
| | Amm. differenze temporanee | Effetto fiscale | Amm. differenze temporanee | Effetto fiscale |
| Imposte Anticipate | | 0,000 % | | 0,000 % |
| Compensi amministratori non pagati | 0 | | 0 | |
| Totale | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---------------------------|--|---|--|---|
| Totale Imposte Anticipate | | 0 | | 0 |
|---------------------------|--|---|--|---|

| | | | | |
|---------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Diminuzione Imposte Anticipate | | 0,000 % | | 0,000 % |
| Svalutazione crediti | 0 | | 0 | |
| Totale | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Imposte Differite | | 0,000 % | | 0,000 % |
| | 0 | | 0 | |
| Totale | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--------------------------|--|---|--|---|
| Totale Imposte Differite | | 0 | | 0 |
|--------------------------|--|---|--|---|

| | | | | |
|-----------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Utilizzo Imposte Differite | | 0,000 % | | 0,000 % |
| | 0 | | 0 | |
| Totale | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|--|---|--|---|
| Imposte Differite (Anticipate) nette | | 0 | | 0 |
|---|--|---|--|---|

Sez.14 - DETTAGLI IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO.

Le imposte sul reddito a conto economico nel 2012 sono pari ad € 76.175.

| | |
|--|---------------|
| Imposte correnti | |
| IRES | 0 |
| IRAP | 597 |
| Imposte differite | 0 |
| Imposte anticipate | 75.578 |
| Totale imposte sul reddito dell'esercizio | 76.175 |

Sez.15 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI.

La società non ha personale dipendente.

Sez.16 - COMPENSI AGLI 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 e 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 verranno erogati soltanto per un amministratore.

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.

Sez.17 - AZIONI DELLA SOCIETA'.

Non sussistono.

Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.

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

Sez.19 - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

Non sussistono.

Sez.19B - FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI.

Non sussistono.

Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING.

Non sussistono.

PRIVACY

Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196).

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

ARTICOLO 2497 BIS c.c.

Informativa ai sensi del 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.

CONCLUSIONI.**CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

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, 28 marzo 2013

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
(dott. Andrea Biasiotto)