PEDEMONTANA PATRIMONIO E SERVIZI SRL UNIPERSONALE

Sede in VIA PADRE ROBERTO DA NOVE 50 - 36055 NOVE (VI)
Codice Fiscale 00171760242 - Numero Rea VI 000000104478
P.I.: 00171760242
Capitale Sociale Euro 322.400 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 422100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	78.104	55.365
Ammortamenti	40.416	33.975
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	37.688	21.390
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	4.807.328	4.608.141
Ammortamenti	3.125.240	3.118.584
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.682.088	1.489.557
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.000	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	15.000	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	50.000	5.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	65.000	5.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.784.776	1.515.947
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	48.018	50.690
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	977.813	855.233
esigibili oltre l'esercizio successivo	43.115	47.386
Totale crediti	1.020.928	902.619
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	22.861	139.621
Totale attivo circolante (C)	1.091.807	1.092.930
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	3.539	19.778
Totale attivo	2.880.122	2.628.655
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	322.400	322.400
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	64.480	58.730
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	1.216.687	1.098.874
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	120.001	119.999
Totale altre riserve	1.336.688	1.218.873
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	140.409	123.563
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	140.409	123.563
Totale patrimonio netto	1.863.977	1.723.566
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	58.624	62.562
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	138.866	121.317
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	731.919	589.727
esigibili oltre l'esercizio successivo	86.736	111.900
Totale debiti	818.655	701.627
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	19.583
Totale passivo	2.880.122	2.628.655

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.013.013	1.193.483
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	4.235	4.198
Totale altri ricavi e proventi	4.235	4.198
Totale valore della produzione	1.017.248	1.197.681
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	54.627	74.788
7) per servizi	254.126	275.887
8) per godimento di beni di terzi	12.418	123.189
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	314.214	282.372
b) oneri sociali	96.593	101.419
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.299	6.443
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	11.299	6.443
Totale costi per il personale	422.106	390.234
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	88.396	175.104
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.442	24.704
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	81.954	150.400
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	26.202	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	114.598	175.104
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.673	(484)
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	31.445	20.093
Totale costi della produzione	891.993	1.058.811
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	125.255	138.870
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	1.307	3.453
Totale proventi diversi dai precedenti	1.307	3.453
Totale altri proventi finanziari	1.307	3.453
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	10.392	11.107
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.392	11.107
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.085)	(7.654)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	63.384	58.287
Totale proventi	63.384	58.287
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	3.188	26.099
Totale oneri	3.188	26.099
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	60.196	32.188
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	176.366	163.404
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.790	58.525
imposte differite	-	-

imposte anticipate	5.833	18.684
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.957	39.841
23) Utile (perdita) dell'esercizio	140.409	123.563

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci

Il bilancio chiuso al 31.12.2014 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 17.1.2003 n. 6, integrati, ove necessario, anche dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La classificazione delle diverse poste del bilancio è stata effettuata sulla base di quanto previsto dal principio conta n. 12 dell'OIC, così come integrato dal documento interpretativo del principio contabile stesso.

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 dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile evidenziando in particolare che:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azione di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

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

La società risulta controllata dal Comune di Nove (VI) che detiene il 100% del nostro capitale sociale.

ATTIVITA' SVOLTA

L'operatività societaria nel corso del 2014 si è sviluppata in vari comparti:

- prestazioni di servizi ad Etra SpA per la gestione del servizio idrico nel comune di Nove;
- gestione, A.T.I. con la società Pasubio Group SpA, delle reti gas dei comuni di Loreggia, San Giorgio in Bosco e Villa Verla;
- prestazione di servizi intercompany.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Rispetto agli esercizi precedenti, il 2014 è stato un anno di transizione: il servizio idrico è stato svolto per conto di Etra Spa e di conseguenza i relativi ricavi non sono imputati a Conto Economico; la gestione degli altri assets aziendali ha comunque portato alla società una buona redditività.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio è stato redatto in unità di Euro mediante arrotondamento dei relativi importi nel rispetto della normativa vigente sebbene i dati contabili siano espressi in centesimi di Euro.

Per gli effetti degli arrotondamenti può accadere che in taluni prospetti la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Si evidenzia che le voci di bilancio non espressamente riportate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico si intendono a saldo zero, in quanto così facendo ne viene migliorata la lettura complessiva e contestualmente non ne viene meno la chiarezza, la correttezza e la rappresentazione veritiera.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

La voce comprende **costi di impianto e ampliamento** e sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili. Le altre voci tra le immobilizzazioni immateriali sono costituite da licenze software e da spese su beni di terzi.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione non aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti specifici	10,00%, 5,00% e 4,00%
Impianto fotovoltaico su immobile di proprietà	3,00%
Impianto fotovoltaico su immobile di terzi	4,00%
Attrezzatura varia	10,00%
Arredamento	12,00%
Mobili e macchine d'ufficio	12,00%
Macchine elettroniche d'ufficio	10,00 e 20,00%
Mezzi di trasporto	20,00%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

In particolare, per quanto riguarda il fabbricato in via Dalla Gassa in comune di Nove (VI), si è provveduto a scorporare dal valore contabile del fabbricato una quota corrispondente al costo del relativo terreno ritenuta pari al 20% del costo storico del fabbricato stesso.

Allo stesso modo, secondo quanto disposto dal principio contabile OIC 16, si è provveduto a stornare dal fondo ammortamento fabbricati la quota relativa al terreno stesso, l'importo di Euro 15.844,41 è stato rilevato quale sopravvenienza attiva, non essendo configurabile un fondo di ripristino ambientale in considerazione delle caratteristiche del fabbricato. La sopravvenienza attiva di Euro 15.844,41 iscritta alla voce E20 del conto economico non è stata sottoposta a tassazione in considerazione delle divergenti interpretazione emerse in dottrina e della mancanza di chiarimenti ufficiali dell'Agenzia delle Entrate. L'effetto complessivo sull'utile d'esercizio è stato quindi positivo per Euro 15.844,41 con analogo riflesso sul patrimonio netto.

B) III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni, sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione** (art. 2426 n. 1), opportunamente svalutate in presenza di perdite durevoli di valore.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I Rimanenze

Materiali vari di consumo

Le rimanenze sono state valutate al minore tra costo di acquisto (utilizzando il costo medio) e valore di mercato.

C) II Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. La movimentazione del fondo rischi su crediti nel corso dell'esercizio può venire così schematizzata:

Saldo al 01.01.2014	Euro	10.267,24
Utilizzi per perdite	Euro	10.267,24
Accantonamento dell'esercizio	Euro	26.201,59

Saldo al 31.12.2014	Euro	26.201,59

Non sono stati calcolati interessi di mora sulla base del D. Lgs. 231/2002 in quanto il loro valore risulta esiguo e, ove calcolabili, di difficile imputazione al cliente e di scarsa possibilità di incasso.

C) IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati, con l'approvazione dell'Organo di Controllo, nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

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

Fondi per rischi e oneri

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione come disposto dalla Legge e la relativa imposta sostitutiva per la rivalutazione è stata regolarmente versata all'Erario entro i termini di Legge.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I criteri di valutazione applicati sono diversi a seconda della natura del debito e nello specifico sono i seguenti:

- i debiti verso i fornitori sono stati esposti al loro valore nominale;
- i debiti finanziari sono stati esposti al valore di estinzione.

I pagamenti vengono effettuati regolarmente e quindi non sono pervenute richieste di interessi di mora sulla base del D. Lgs. 231/2002.

Costi e Ricavi

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

Imposte

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti. Sono inoltre stanziate imposte differite e anticipate sulle differenze temporanee tra i valori d'iscrizione nel bilancio ed i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali. In particolare, le imposte anticipate sono rilevate quando vi è la ragionevole certezza che si avranno in futuro utili imponibili a fronte dei quali utilizzare il saldo attivo, si può quindi riassumere nel seguente prospetto l'imposizione fiscale che grava nel reddito d'esercizio:

DESCRIZIONE	I.R.E.S.	I.R.A.P.	PARZIALI	TOTALE
Imposte correnti	-25.044,00	-16.746,00		-41.790,00
Reversal imposte Anticipate	-4.697,28	-566,40	-5.263,68	
Storno Imposte Anticipate	0,00	0,00	0,00	
Imposte Anticipate	7.909,01	0,00	7.909,01	
Utilizzo fondo Imposte Differite	0,00	0,00	0,00	
Accant. fondo Imposte Differite	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
Totale Imposte Anticipate/Differite	3.211,73	-566,40	<u> </u>	<u>2.645,33</u>
TOTALE				-39.144,67

Non sono state rilevate imposte differite in quanto non significative, il seguente prospetto riepiloga le variazioni che hanno determinato le imposte anticipate:

IMPOSTE ANTICIPATE	2013	2014	Variazioni
Acc.to svalutaz. crediti ecced. limite fiscale	0,00	26.202,00	26.202,00
Quota ammortamento Civilistico indeducibile	59.504,00	44.981,00	-14.523,00
Imponibile IRES	59.504,00	71.183,00	
Imposte anticipate IRES	16.363,60	19.575,33	3.211,76
Imponibile IRAP	59.504,00	44.981,00	
Imposte anticipate IRAP	2.320,66	1.754,26	-566,40
CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE	18.684,26	21.329,59	2.645,33

Nota Integrativa Attivo

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

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Poiché le quote risultano interamente sottoscritte e versate non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

Operazioni di locazione finanziaria***Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria***

Di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile:

	Descrizione	LOCAZIONE VEICOLO N.TC422562	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	8.522	12.091
2)	Oneri finanziari	450	374
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	16.986	16.986
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	3.397	1.699
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	5.096	1.699
6)	Rettifiche / riprese di valore $\pm$	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	11.890	15.287
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	0	0

LOCAZIONE VEICOLO N.TC422562

Effetto sul patrimonio netto

a) Contratti in corso

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti alla fine dell'esercizio precedente :	15.287
di cui valore lordo	16.986
di cui f.do ammortamento	1.698
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	0
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	0
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	3.397
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0

Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi :		11.890
di cui valore lordo	16.986	
di cui f.do ammortamento	5.095	
b) Beni riscattati		
Differenza +/- tra valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio		0
c) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio calcolati in base al metodo finanziario		670
d) Risconti attivi contabilizzati con il metodo patrimoniale		2.350
e) Crediti per imposte anticipate calcolate in base al metodo finanziario		0
f) Crediti per imposte anticipate contabilizzate con il metodo patrimoniale		0
g) Passività		
Debiti impliciti per leasing finanziari alla fine dell'esercizio precedente :		12.115
di cui scadenti nell'esercizio successivo	3.593	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo ed entro 5 anni	8.521	
di cui scadenti oltre i 5 anni	0	
+ Debiti impliciti per leasing finanziario sorti nell'esercizio		0
- Riduzioni per rimborso quote capitale e riscatti durante esercizio (quote rimborsate in linea capitale)		3.593
Debiti impliciti per leasing finanziario a fine esercizio		8.521
di cui scadenti dell'esercizio successivo	3.856	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo ed entro 5 anni	4.665	
di cui scadenti oltre i 5 anni	0	
h) Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio calcolati in base al metodo finanziario		0
i) Ratei passivi contabilizzati con il metodo patrimoniale		0
k) Fondo per imposte differite calcolate in base al metodo finanziario		0

l) Fondo per imposte differire contabilizzate con il metodo patrimoniale		0
m) Effetto complessivo lordo sul patrimonio aziendale alla fine dell'esercizio		1.688
n) Effetto fiscale generato nell'esercizio e nei precedenti		455
o) Effetto sul patrimonio netto aziendale alla fine dell'esercizio		1.233
<i>Effetto sul conto economico</i>		
p) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario (canoni di competenza dell'esercizio)		3.907
q) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario		449
r) Rilevazione di quote di ammortamento		3.397
di cui su contratti in essere	3.397	
di cui differenziale di beni riscattati	0	
s) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziari		0
t) Effetto sul risultato prima delle imposte		60
u) Rilevazione dell'effetto fiscale imputabile all'esercizio		6
v) Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario		54

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.000	5.000
Valore di bilancio	5.000	5.000
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	45.000	45.000
Totale variazioni	45.000	45.000
Valore di fine esercizio		
Costo	50.000	50.000
Valore di bilancio	50.000	50.000

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	-	15.000	15.000
Totale crediti immobilizzati	0	15.000	15.000

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
PEDEMONTANA DISTRIBUZIONE GAS SRL	VIA PADRE ROBERTO N. 50 - NOVE (VI)	55.000	46.618	101.239	50.000	50.000
Totale						50.000

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati	0	15.000	15.000
Rimanenze	50.690	(2.672)	48.018
Crediti iscritti nell'attivo circolante	902.619	118.309	1.020.928
Disponibilità liquide	139.621	(116.760)	22.861
Ratei e risconti attivi	19.778	(16.239)	3.539

Le principali voci di credito iscritte nell'attivo circolante sono le seguenti:

	Esigibili entro l'es.		Esigibili oltre es.	
Crediti v/ clienti	Euro	951.757	Euro	0
Crediti tributari	Euro	17.661	Euro	21.094
Imposte anticipate	Euro	6.916	Euro	14.413

L'importo della voce Ratei e Risconti è costituito per Euro 2.300,96 da risconti attivi su canoni leasing e per Euro 1.238,04 da altri risconti su spese per servizi vari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

Patrimonio netto***Variazioni nelle voci di patrimonio netto***

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	322.400	-	-		322.400
Riserva legale	58.730	-	5.750		64.480
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	1.098.874	-	117.813		1.216.687
Varie altre riserve	119.999	-	2		120.001
Totale altre riserve	1.218.873	-	117.815		1.336.688
Utile (perdita) dell'esercizio	123.563	(123.563)	-	140.409	140.409
Totale patrimonio netto	1.723.566	(123.563)	123.565	140.409	1.863.977

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVE DI CAPITALE	120.000
ARROTONDAMENTO ALL'UNITA' DI EUR	1
Totale	120.001

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Capitale	322.400		-	-
Riserva legale	64.480	A - B	64.480	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	1.216.687	A - B - C	1.216.687	40.000
Varie altre riserve	120.001	A - B - C	120.000	-
Totale altre riserve	1.336.688		-	-
Totale	1.723.568		1.401.167	40.000
Quota non distribuibile			64.480	
Residua quota distribuibile			1.336.687	

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	62.562
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	58.624
Utilizzo nell'esercizio	62.562
Totale variazioni	(3.938)
Valore di fine esercizio	58.624

L'importo iniziale del fondo Euro 62.562,05, accantonato a fronte di futuri conguagli tariffari, è stato stornato in quanto la società dal 01/01/2014 non eroga più servizi soggetti a tariffe. L'accantonamento dell'esercizio per Euro 58.624,45 corrisponde al fondo di ripristino ambientale rilevato secondo quanto disposto dal principio contabile OIC 16, in riferimento al pregresso fondo ammortamento terreni relativo al fabbricato sito in via Padre Roberto da Nove in Comune di Nove (VI). L'importo accantonato è ritenuto congruo sulla base delle valutazioni tecniche predisposte dalla società. L'effetto complessivo sull'utile d'esercizio e sul patrimonio netto è stato nullo, poiché il maggior valore del terreno è stato bilanciato dal maggior appostamento effettuato al fondo ripristino ambientale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	121.317
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	84.899
Altre variazioni	(67.350)
Totale variazioni	17.549
Valore di fine esercizio	138.866

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	19.583	(19.583)	-
Totale ratei e risconti passivi	19.583	(19.583)	0

Informazioni sulle altre voci del passivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre i 5 anni
Debiti	701.627	117.028	818.655	43.720
Ratei e risconti passivi	19.583	-	0	

Le principali voci di debito esigibili entro l'esercizio successivo sono le seguenti:

Debiti v/ banche	Euro	122.940 di cui Euro 86.736 e.o.e.s.
Clienti c/ anticipi	Euro	41.091
Fornitori	Euro	203.528
Debiti v/ Etra	Euro	342.211
Debiti Tributari	Euro	31.791
Debiti v/ istituti previdenz. e assicur.	Euro	25.782
Debiti v/ dipendenti	Euro	36.715
Debiti v/ amministratori	Euro	1.660
Debiti diversi	Euro	21.272

Nota Integrativa Altre Informazioni

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

Informativa ai sensi del 2497 bis C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal Comune di Nove in quanto lo stesso detiene il 100% del capitale sociale

Nella tabella che segue si segnalano inoltre i rapporti intercorsi, nel corso dell'esercizio, con il Comune di Nove che esercita la direzione e coordinamento:

Rapporti commerciali e diversi

<i>Denominazione</i>	Esercizio 2014				Esercizio 2014					
	crediti	debiti	garanzie	impegni	Costi			Ricavi		
					beni	servizi	altro	beni	servizi	altro
Comune di Nove	28.250	37.314	0	0	0	0	0	0	55.697	0

Rapporti finanziari

Denominazione	Esercizio 2014				Esercizio 2014	
	Crediti	Debiti x divid.	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
Comune di Nove	0	0	0	0	0	0

Nota Integrativa parte finale

A completamento della sezione "Altre informazioni" della nota integrativa si espone quanto segue:

RENDICONTO FINANZIARIO

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dall'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il "metodo indiretto".

RENDICONTO FINANZIARIO		
Descrizione	2014	2013
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
"Utile (perdita)dell'esercizio"	140.409	123.563
Imposte sul reddito	35.957	39.841
Interessi passivi/(interessi attivi)	9.085	7.654
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
dividendi	0	0
"1. Utile (perdita)dell'esercizio prima d'imposte sul reddito"	185.452	171.058
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto:</i>		
Accantonamento ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	88.395	175.104
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
(Rivalutazioni di attività)	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	<i>88.395</i>	<i>175.104</i>
2. Flusso finanziario prima della variazioni di CCN	273.847	346.162
<i>Variazioni di capitale circolante netto:</i>		

Decremento/(incremento) delle rimanenze	2.673	-50.690
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	0	0
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	0	0
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	16.239	-19.778
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-19.583	19.583
Altre variazioni del capitale circolante netto	15.674	-202.943
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	15.003	-253.829
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	288.850	92.333
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-9.085	-7.654
(Imposte sul reddito pagate)	-35.957	-39.841
Utilizzo dei fondi	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	78.520	-47.495
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	367.370	44.838
"B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento"		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-274.485	-1.639.957
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-22.739	-46.094
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	-60.000	-52.386
Prezzo di realizzo disinvestimenti	4.271	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		

(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
"Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide"	0	0
"FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)"	-352.953	-1.738.437
"C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento"		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	111.900
(rimborso finanziamenti)	-25.163	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	322.400
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	0
Altre variazioni del capitale netto	0	1.277.604
"FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)"	-25.163	1.711.904
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+/-B+/-C)	-10.746	18.305
Disponibilità liquide al 1 gennaio 200x	115.983	23.638
Disponibilità liquide al 31 dicembre 200x+1	22.861	139.621
Totale disponibilità liquide	-93.122	115.983

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE (Art. 22-bis)

Si fa presente che la nostra società è interamente partecipata dal Comune di Nove, i contratti per servizi resi e ricevuti dal socio sono stati conclusi a normali condizioni di mercato.

ACCORDI NON RISULTANTI DALLA STATO PATRIMONIALE (Art. 22-ter)

Non sussistono accordi non risultanti dalla stato patrimoniale.

STRUMENTI DERIVATI

La società non ha in corso nessun tipo di operazione con strumenti finanziari "derivati".

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.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio pari ad Euro 140.409,41, l'Organo Amministrativo propone di accantonarlo a riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2014 e la proposta di destinazione del risultato d'esercizio sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

L'Amministratore Unico

FIRMATO

(Stella Ing. Silvio Rudi)

Il sottoscritto Marin dott. Claudio ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Vicenza autorizzata con provvedimento protocollo n. 11895 del 20/07/2000 del Ministero delle Finanze - dip. delle Entrate - Ufficio delle Entrate di Vicenza.