

PEDEMONTANA PATRIMONIO E SERVIZI SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
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' LIMITATA
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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI NOVE
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	121.061	16.172
II - Immobilizzazioni materiali	2.249.743	1.847.474
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	50.000
Totale immobilizzazioni (B)	2.370.804	1.913.646
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	44.400	33.359
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	443.527	600.742
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.607	7.607
imposte anticipate	45.229	14.896
Totale crediti	496.363	623.245
IV - Disponibilità liquide	123.989	191.351
Totale attivo circolante (C)	664.752	847.955
D) Ratei e risconti	42.999	43.339
Totale attivo	3.078.555	2.804.940
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	322.400	322.400
IV - Riserva legale	64.480	64.480
VI - Altre riserve	1.291.681	1.479.798
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(52.223)	(188.117)
Totale patrimonio netto	1.626.338	1.678.561
B) Fondi per rischi e oneri	59.046	65.758
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	44.770	68.240
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	544.048	329.033
esigibili oltre l'esercizio successivo	742.209	663.348
Totale debiti	1.286.257	992.381
E) Ratei e risconti	62.144	0
Totale passivo	3.078.555	2.804.940

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.014.735	925.616
5) altri ricavi e proventi		
altri	93.943	6.036
Totale altri ricavi e proventi	93.943	6.036
Totale valore della produzione	1.108.678	931.652
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	38.534	49.119
7) per servizi	554.891	506.586
8) per godimento di beni di terzi	59.746	29.705
9) per il personale		
a) salari e stipendi	213.645	215.730
b) oneri sociali	68.890	68.711
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.984	15.465
c) trattamento di fine rapporto	14.984	15.465
Totale costi per il personale	297.519	299.906
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	164.430	128.190
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.036	8.624
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	132.394	119.566
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	35.527
Totale ammortamenti e svalutazioni	164.430	163.717
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.114	682
14) oneri diversi di gestione	23.754	41.813
Totale costi della produzione	1.141.988	1.091.528
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(33.310)	(159.876)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	82
Totale proventi diversi dai precedenti	1	82
Totale altri proventi finanziari	1	82
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	42.901	31.730
Totale interessi e altri oneri finanziari	42.901	31.730
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(42.900)	(31.648)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(76.210)	(191.524)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.458	1.329
imposte differite e anticipate	(28.445)	(4.736)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(23.987)	(3.407)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(52.223)	(188.117)

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, 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 azioni 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.

Si evidenzia che in seguito alla fusione per incorporazione del 30.12.2018, la società ha incorporato la controllata Pedemontana Distribuzione Gas srl con effetti civilistici e fiscali dal 01.01.2018 e quindi nei prospetti di bilancio del corrente esercizio la comparabilità dei saldi diviene quindi più complessa ma nelle varie sezioni della presente nota integrativa viene data evidenza degli aspetti più significativi.

ATTIVITA' SVOLTA

L'operatività societaria nel corso del 2018 si è sviluppata in vari comparti:

- gestione ecocentro del comune di Nove;
- gestione servizio integrato raccolta rifiuti comune di Nove;
- gestione A.T.I. con la società AIM Servizi a Rete Srl per la distribuzione gas naturale nel comune di Villaverla;

- prestazione di servizi per conto di AIM Servizi a Rete Srl, su contatori gas nei comuni di Gazzo, Grantorto, e Pozzeleone;
- gestione centrale micro idroelettrica ad acqua fluente sul canale unico di totale proprietà della società. Essa godrà per almeno 20 anni della tariffa incentivante del ritiro dedicato.
- per il tramite della incorporata Pedemontana Distribuzione Gas Srl la società svolto anche l'attività di Servizio Pubblico Locale di Distribuzione Gas Metano nel contesto del Comune di Nove (VI) e l'attività in ATI con A.P. Reti Gas Vicenza S.p.a. per la gestione delle reti di distribuzione di San Giorgio in Bosco e Loreggia.

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

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.

I dati contabili al 31/12/2018 comprendono anche i saldi dell'incorporata per effetto della fusione.

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.

In dettaglio:

- I **costi di impianto e ampliamento** 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.
- I **diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Il **costo del software** è ammortizzato in cinque esercizi.
- I **diritti concessori** del Servizio Pubblico Locale di Distribuzione Gas Metano sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale e sono ammortizzati in base alla durata della concessione.
- I **marchi** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto e sono ammortizzati i cinque esercizi.
- L'**avviamento** iscritto nello stato patrimoniale si riferisce al disavanzo di fusione e viene ammortizzato in base alla durata della concessione di distribuzione gas metano.

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:

Fabbricati Ind.li e Comm.li		3,00%
Impianti specifici	5,00%, 10,00% e 20,00%	
Impianto fotovoltaico su immobile di proprietà		3,00%
Impianto fotovoltaico su immobile di terzi		5,00%
Centrale idroelettrica	3,00%, 3,50% e 7,00%	
Rete Metanodotto		2,00%
Attrezzatura varia	10,00% e 20,00%	
Arredamento		12,00%
Mobili e macchine d'ufficio		12,00%
Macchine elettroniche d'ufficio		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.

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Materiali vari di consumo

Le rimanenze sono state valutate al minore tra costo di acquisto (utilizzando il metodo Lifo) 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 società si è avvalsa infatti della facoltà di valutare i crediti senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento. La movimentazione del fondo rischi su crediti nel corso dell'esercizio può venire così schematizzata:

Saldo al 01.01.2018	Euro	35.527,16
Incremento da fusione	Euro	7.000,00
Saldo al 31.12.2018	Euro	42.527,16

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.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i debiti senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento.

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 stanziati 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	0,00	-4.458,00		-4.458,00
Reversal imposte Anticipate	-1.555,00	0,00	-1.555,00	
Storno Imposte Anticipate	0,00	0,00	0,00	
Imposte Anticipate	30.000,00	0,00	30.000,00	
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	28.445,00	0,00		<u>28.445,00</u>
TOTALE				23.987,00

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

IMPOSTE DIFFERITE ATTIVE (anticipate)	2017	2018	Variazioni
Manutenzioni e riparazioni ecced. quota 5%	4.879,00	3.453,00	-1.426,00
Acc.to svalutaz. crediti ecced. limite fiscale	35.800,00	33.722,00	-2.078,00
Quota ammort.Avviamo-Marchi ecced. 5,56%	29.256,00	26.281,00	-2.975,00
Perdite da riportare	0,00	125.000,00	125.000,00

Imponibile IRES	69.935,00	188.456,00	
Imposte anticipate IRES	16.784,40	45.229,00	28.444,60
Imponibile IRAP	0,00	0,00	
Imposte anticipate IRAP	0,00	0,00	0,00
CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE	16.784,40	45.229,00	28.444,60

La società ha stanziato Euro 30.000,00 di imposte anticipate sulle perdite maturate in quanto, sulla base del business plan predisposto dall'organo amministrativo, si ritiene che le stesse siano recuperabili nei prossimi esercizi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	87.364	4.598.574	50.000	4.735.938
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.192	2.751.100		2.822.292
Valore di bilancio	16.172	1.847.474	50.000	1.913.646
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	84.432	101.336	-	185.768
Ammortamento dell'esercizio	32.036	132.394		164.430
Altre variazioni	52.493	433.327	(50.000)	435.820
Totale variazioni	104.889	402.269	(50.000)	457.158
Valore di fine esercizio				
Costo	327.012	5.160.276	-	5.487.288
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	205.951	2.910.533		3.116.484
Valore di bilancio	121.061	2.249.743	0	2.370.804

I principali incrementi dell'esercizio delle immobilizzazioni materiali si riferiscono a:

- Prolungamento rete gas per euro 45.531;
- Installazione di nuovi contatori per euro 18.878;
- Realizzazione di nuovi allacciamenti per euro 4.952;
- Interventi sull'Ecocentro per euro 6.125;
- Immobilizzazioni in corso e acconti per opere in corso sulla cabina Remi e nell'Ecocentro per complessivi euro 8.926.

I principali incrementi dell'esercizio delle immobilizzazioni immateriali si riferiscono a:

- Spese di fusione per euro 12.253;
- Avviamento derivante dalla fusione per incorporazione per euro 72.179, come descritto al paragrafo successivo.

Le altre variazioni delle Immobilizzazioni derivano dalla società incorporata e nel dettaglio:

Immobilizzazioni materiali:

- Rete metanodotto per Euro 194.734,55
- Cabine e sottocabine gas per Euro 55.088,71
- Allacciamenti gas per Euro 98.063,30
- Contatori gas per Euro 79.758,47
- Macchine elettroniche per Euro 5.681,80

Immobilizzazioni Immateriali:

- Rinnovi concessioni gas per Euro 30.006,00
- Marchi e brevetti per Euro 305,00
- Manutenzioni straordinari di beni di terzi per Euro 12.537,66
- Licenze software per Euro 3.653,00
- Spese di costituzione/modifica per Euro 5.991,56

Il decremento delle partecipazioni di controllo è correlato all'operazione di fusione per incorporazione della controllata al 100% Pedemontana Distribuzione Gas s.r.l. che ha determinato l'iscrizione di un disavanzo da fusione pari a complessivi Euro 72.179.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, 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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	322.400	-	-		322.400
Riserva legale	64.480	-	-		64.480
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.359.799	(188.117)			1.171.682
Varie altre riserve	119.999	-			119.999
Totale altre riserve	1.479.798	(188.117)			1.291.681
Utile (perdita) dell'esercizio	(188.117)	188.117		(52.223)	(52.223)
Totale patrimonio netto	1.678.561	-		(52.223)	1.626.338

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	322.400	Capitale		-
Riserva legale	64.480	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.171.682	Utili	A - B - C	1.171.682
Varie altre riserve	119.999	Capitale	A - B - C	119.999
Totale altre riserve	1.291.681			1.291.681
Totale	1.678.561			1.291.681
Quota non distribuibile				10.372
Residua quota distribuibile				1.281.309

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

La quota non distribuibile, ai sensi dell'articolo 2426 c.5 C.C., è costituita dalla differenza tra i Costi di Impianto e ampliamento e il relativo fondo pari a Euro 10.372.

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	7.134	58.624	65.758
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(6.712)	-	(6.712)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Totale variazioni	(6.712)	-	(6.712)
Valore di fine esercizio	422	58.624	59.046

Le consistenze finali della voce "altri fondi" corrispondono per Euro 58.624,45 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. Il decremento del fondo di indennità di fine mandato maturate dagli amministratori in carica alla fine dell'esercizio è pari a Euro 6.712.

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	68.240
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.898
Utilizzo nell'esercizio	34.368
Totale variazioni	(23.470)
Valore di fine esercizio	44.770

Debiti

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	325.701	609.314	609.314	676.943	1.286.257

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Al netto dell'effetto contabile della fusione, in bilancio non sono presenti elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

Le sopravvenienze passive, iscritte tra i costi per servizi, sono date per la parte più significativa dal margine ATI per la gestione delle reti di distribuzione di San Giorgio in Bosco e Loreggia di competenza dell'esercizio precedente per euro 25.105 arrivato dopo la chiusura del bilancio 2017.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Nel corso dell'esercizio la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla Legge 124/2017, art.1, commi 125-129.

Si evidenzia che sia la circolare Assonime n.5 "Attività d'impresa e concorrenza", pubblicata in data 22 febbraio 2019, sia la Circolare del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di marzo 2019, ribadiscono che esulano dalla finalità della richiesta e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni svolte nell'ambito della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato e le misure agevolative rivolte alla generalità delle imprese e non ad una specifica realtà aziendale (per esempio, le misura agevolative fiscali).

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	2
Operai	3
Totale Dipendenti	6

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	40.182	2.600

L'ammontare dei compensi, comprensivi degli oneri previdenziali, spettanti e corrisposti agli amministratori per il 2018 è stato di Euro 40.181,76.

L'ammontare dei compensi, comprensivi degli oneri previdenziali, spettanti e corrisposti al sindaco unico per il 2018 è stato di Euro 2.600,00.

Con delibera del 18.02.2019 l'assemblea dei soci ha affidato l'incarico della revisione legale dei conti alla società Baker Tilly Revisa S.p.A. per il triennio 2018-2020 per un compenso annuo di 6.080 euro.

La società non ha concesso alcun prestito agli amministratori.

La società non ha assunto alcun impegno per conto degli amministratori.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Le garanzie indirette rilasciate dalla società ammontano a complessivi euro 372.360.

Si segnalano inoltre ipoteche su mutui iscritte su immobili di proprietà per euro 1.966.331 oltre alla cessione di credito notarie per euro 720.000 a garanzia dei finanziamenti a medio lungo.

Tra gli impegni si segnalano infine canoni a scadere per euro 19.016 sui contratti di leasing in essere al 31.12.2018

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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.

Si evidenzia inoltre che in data 01/12/2017 è stato stipulato un comodato gratuito con decorrenza dal 01/12/2017 con validità trentennale a favore del Comune di Nove per parte dell'immobile sito in Nove (VI), via Padre Roberto n.50, catastalmente identificato al Catasto fabbricati foglio 3, particella 594, categoria D7, consistente nella sala convegni Villanova-Zanolli posta al piano primo. In caso di alienazione dell'immobile, la società si impegna a trasferire il contratto di comodato per il tempo residuo in capo all'acquirente.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dalla stato patrimoniale.

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

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

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

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

Denominazione	Esercizio 2018				Esercizio 2018					
	crediti	debiti	garanzie	impegni	Costi			Ricavi		
					beni	servizi	altro	beni	servizi	altro
Comune di Nove	56.072	0	0	0	0	10.800	0	0	328.043,90	0

Rapporti finanziari

Denominazione	Esercizio 2018				Esercizio 2018		
	Crediti	Debiti divid.	x	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
Comune di Nove	0	0	0	63.423	0	0	0

Fusione per incorporazione

Si illustrano di seguito i dati della società incorporata:

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		31/12/2017	Data Fusione
A)	CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	50.473,22	52.463,69
II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	428.941,65	433.356,26
III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00
B	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	479.414,87	485.819,95
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
I)	RIMANENZE	14.155,50	13.570,00
	Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0,00	0,00
II)	CREDITI :		
1)	Esigibili entro l'esercizio successivo	264.757,34	173.715,17
3)	Imposte anticipate	1.888,08	1.888,08
II	TOTALE CREDITI :	266.645,42	175.603,25
III)	ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0,00	0,00
IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	89.305,36	47.211,84
C	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	370.106,28	236.385,09
D)	RATEI E RISCONTI	5.400,00	5.400,00
	TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	854.921,15	727.605,04
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		31/12/2017	Data Fusione
A)	PATRIMONIO NETTO		
I)	Capitale	55.000,00	30.000,00
II)	Riserva da soprapprezzo delle azioni	0,00	0,00
III)	Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
IV)	Riserva legale	1.984,28	0,00
V)	Riserve statutarie	0,00	0,00
VI)	Altre riserve	37.320,39	58.258,00
VII)	Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0,00	0,00
VIII)	Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00
IX)	Utile (perdita) dell' esercizio	-116.483,55	14.572,81
	Perdita ripianata nell'esercizio	0,00	0,00
X)	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00
A	TOTALE PATRIMONIO NETTO	-22.178,88	102.830,81
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	0,00	0,00
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	0,00	0,00
D)	DEBITI		
1)	Esigibili entro l'esercizio successivo	586.133,42	425.041,10
2)	Esigibili oltre l'esercizio successivo	233.121,85	141.888,50
D	TOTALE DEBITI	819.255,27	566.929,60
E)	RATEI E RISCONTI	57.844,76	57.844,76
	TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	854.921,15	727.605,04
CONTO ECONOMICO		31/12/2017	Data Fusione
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	511.641,06	446.167,19
4)	Incrementi immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00
5)	Altri ricavi e proventi		

b)	Altri ricavi e proventi	9.769,32	12.889,61
5	TOTALE Altri ricavi e proventi	9.769,32	12.889,61
A	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	521.410,38	459.056,80
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	per materie prime,suss.,di cons.e merci	9.593,00	15.162,50
7)	per servizi	301.444,54	174.174,43
8)	per godimento di beni di terzi	254.117,71	245.000,00
9)	per il personale:		
a)	salari e stipendi	0,00	0,00
b)	oneri sociali	0,00	0,00
9	TOTALE per il personale:	0,00	0,00
10)	ammortamenti e svalutazioni:		
a)	ammort. immobilizz. immateriali	13.197,50	0,00
b)	ammort. immobilizz. materiali	10.742,00	0,00
10	TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	23.939,50	0,00
11)	variaz.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	-2.004,50	585,50
14)	oneri diversi di gestione	38.755,67	111,83
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	625.845,92	435.034,26
A-B	TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	-104.435,54	24.022,54
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16)	Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d)	proventi finanz. diversi dai precedenti:		
d5)	da altri	0,71	0,00
d	TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	0,71	0,00
16	TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	0,71	0,00
17)	interessi e altri oneri finanziari da:		
e)	altri debiti	11.706,48	9.010,34
17	TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	11.706,48	9.010,34
15+16- 17	TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-11.705,77	-9.010,34
D)	RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B± C±D	TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	-116.141,31	15.012,20
20)	Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a)	imposte correnti	0,00	439,39
c)	imposte differite e anticipate	342,24	0,00
20	TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite, anticipate	342,24	439,39
21)	Utile (perdite) dell'esercizio	-116.483,55	14.572,81

L'importo del disavanzo da annullamento non è stato imputato a valori correnti delle attività e passività, bensì all'avviamento.

Nota integrativa, parte finale

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.

In merito ai risultati aziendali si evidenzia che le attese sono di ritorno ad un risultato positivo a partire dall'esercizio 2019 sulla base della ristrutturazione societaria, della razionalizzazione dei costi completata a fine esercizio 2018, e dell'eliminazione di partite straordinarie che hanno pesato per oltre Euro 50.000,00 nell'esercizio in corso. Le prospettive appaiono pertanto di ritorno in equilibrio dal punto di vista economico nel 2019.

Relativamente alla destinazione della perdita di esercizio pari ad Euro 52.222,64, l'Amministratore propone di coprire la perdita con l'utilizzo della riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2018 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



(Pizzini Emiliano)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto professionista incaricato 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.