

ACQUE DEL BASSO LIVENZA PATRIMONIO S.P.A.

Sede ad Annone Veneto (VE), Viale Trieste, n. 11

Capitale sociale: €7.993.843,00 i.v.

Codice fiscale, partita IVA e n. di iscrizione
al Registro delle Imprese di Venezia: 04046770279

Iscritta al REA di Venezia al n. 360714

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31.12.2012

Premessa

Signori azionisti,

la presente nota integrativa, parte integrante del Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2012 congiuntamente allo Stato Patrimoniale, al Conto Economico ed alla Relazione sulla Gestione, chiude con un utile di €135.837.

In questo documento sono riportate informazioni a carattere discorsivo e tabellare, i cui contenuti sono regolati principalmente dall'art. 2427 del codice civile.

Gli importi presenti sono espressi in euro ed arrotondati alla sua unità.

Essendo la società nata per scissione parziale proporzionale il 29/04/2011 questo è il secondo esercizio di chiusura del bilancio.

Attività svolte

La società amministra le infrastrutture idriche acquisite per effetto di una scissione parziale proporzionale. A tal proposito si ricorda che il 10.08.2011 l'Assemblea straordinaria della società di gestione Acque del Basso Livenza S.p.A. ha deliberato la scissione parziale proporzionale finalizzata all'attribuzione delle sue reti, impianti ed altre dotazioni ad Acque del Basso Livenza Patrimonio S.p.A..

Si ricorda inoltre che con atto a rogito del Notaio Roberto Cortelazzo del 18.04.2012, rep. 24095, è stato completato l'iter di scissione parziale proporzionale avviato con la suddetta delibera e che, a seguito dell'iscrizione dell'atto di scissione presso il Registro delle Imprese di Venezia, avvenuto il 29.04.2011, sono stati assegnati alla società il complesso dei beni e delle altre dotazioni del ciclo idrico integrato già di proprietà di Acque del Basso Livenza S.p.A., le quali a sua volta le sono state concesse in uso a titolo oneroso, come previsto dal D.Lgs. 152/2006 e limitatamente alla durata ed in funzione dell'affidamento del servizio idrico integrato.

Proprietà

A seguito della conclusione della scissione parziale proporzionale la società Acque del Basso Livenza S.p.A. ha trasferito le infrastrutture idriche ad Acque del Basso Livenza Patrimonio S.p.A. con atto di scissione depositato il 29 aprile 2011. La compagine societaria emersa a seguito della scissione è la seguente:

- Comune di Annone Veneto (VE)	azioni n.	547.611
- Comune di Pramaggiore (VE)	azioni n.	547.611
- Comune di Cinto Caomaggiore (VE)	azioni n.	487.032
- Comune di San Stino di Livenza (VE)	azioni n.	852.105
- Comune di Concordia Sagittaria (VE)	azioni n.	790.728
- Comune di Portogruaro (VE)	azioni n.	1.338.340
- Comune di Meduna di Livenza (TV)	azioni n.	487.032
- Comune di Pravidomini (PN)	azioni n.	487.032
- Comune di Azzano Decimo (PN)	azioni n.	790.728
- Comune di Pasiano (PN)	azioni n.	669.569
- Comune di Chions (PN)	azioni n.	547.611
- Comune di Sesto al Reghena (PN)	azioni n.	425.655
- Comune di Arzene (PN),	azioni n.	1.322
- Comune di Casarsa della Delizia (PN),	azioni n.	389
- Comune di Fiume Veneto (PN),	azioni n.	8.398
- Comune di San Giorgio della Richinvelda (PN)	azioni n.	3.470
- Comune di San Martino al Tagliamento (PN)	azioni n.	1.134
- Comune di Valvasone (PN)	azioni n.	1.642
- Comune di Zoppola (PN)	azioni n.	6.434

per un totale di 7.993.843 azioni, che, costituiscono attualmente il capitale sociale.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

Il bilancio chiuso al 31.12.2012 è il secondo bilancio della società.

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

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

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto.

I costi di impianto e le licenze d'uso per il software gestionale adottato, già iscritti nel 2011 con il consenso del Collegio sindacale, vengono ammortizzati per quote costanti in cinque esercizi.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al valore di acquisizione dovuto alla scissione parziale proporzionale conclusa il 29/04/2012.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto a quelle applicate l'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

<input type="checkbox"/> fabbricati destinati all'industria:	2 %;
<input type="checkbox"/> costruzioni leggere:	10 %;
<input type="checkbox"/> serbatoi:	2 %;
<input type="checkbox"/> condutture:	2,5 %;
<input type="checkbox"/> impianti di sollevamento:	8 %;
<input type="checkbox"/> impianti di depurazione	15 %;
<input type="checkbox"/> impianto fotovoltaico	9 %;

Le aliquote applicate sono comunque non superiori a quelle fiscalmente ammesse in deduzione e stabilite dal DM 31.12.1988.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Il valore nominale dei crediti è stato valutato coincidente al presunto di realizzo quindi non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne

avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Non ci sono rimanenze di magazzino.

Fondi per rischi e oneri

Non sono stati stanziati fondi per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

L'azienda, non avendo dipendenti al 31/12/2012, non ha stanziato a Bilancio il fondo T.F.R.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

L'Ires e l'Irap differita e anticipata essendo calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali non è stata conteggiata per l'irrelevanza dei valori calcolati.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivano dal contratto di concessione in uso a titolo oneroso sottoscritto con la società Acque del Basso Livenza S.p.A., affidataria diretta del servizio idrico integrato per i 19 Comuni azionisti da parte dell'A.T.O. del Lemene.

Con tale contratto tutte le infrastrutture idriche di proprietà della società di gestione, acquisite per effetto della scissione parziale proporzionale avviata con delibera della società di gestione assunta il 10/08/2011 e conclusa con l'iscrizione dell'atto di scissione presso il Registro delle Imprese del Tribunale di Venezia, avvenuta il 29/04/2012, sono state assegnate alla società patrimoniale Acque del Basso Livenza Patrimonio S.p.A..

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie reali, sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

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

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non ci sono crediti della società per versamenti dovuti dagli azionisti, richiamati e non versati.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
74.258	75.907	(1.649)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento Ricerca, sviluppo e pubblicità	6.000	2.400			3.600
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi	2.248	899			1.349
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti	69.309				69.309
Altre					
Arrotondamento					
	77.557	3.299			74.258

Con riferimento alle immobilizzazioni immateriali presenti in bilancio si specifica che:

- tra i costi di impianto sono stati iscritti i costi sostenuti per la stipula dell'atto di scissione rogato il 18/04/2012 presso lo studio del Notaio Roberto Cortelazzo per € 6.000, l'ammortamento calcolato per il 2012 è pari ad € 1.200, il valore residuo da ammortizzare al 31.12.2012 di €3.600,00;
- tra le concessioni, licenze e marchi sono stati iscritti i costi sostenuti per l'acquisto della licenza d'uso del software gestionale, con costo storico sostenuto nel 2011 di € 2.248, ammortamento 2012 pari ad € 449, e valore residuo da ammortizzare al 31.12.2012 di €1.349;

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali quindi è stato calcolato, in ragione di quanto disposto dall'articolo 2426, n. 2) del codice civile, ossia in base alla loro possibilità di utilizzo che si è ipotizzata pari a cinque esercizi, per un totale complessivo, per l'anno 2012, di €1.650,00.

La categoria delle immobilizzazioni immateriali include anche quella delle immobilizzazioni in corso, ovvero quelle non ancora entrate nel processo di ammortamento in quanto relative ad attività non concluse alla data del 31.12.2012. Tali immobilizzazioni sono rappresentate da un intervento di manutenzione straordinaria effettuato sul Depuratore di San Stino di Livenza (VE), ancora in corso.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
35.131.072	35.259.373	(128.301)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Terreni	2.583.030
Terreno della centrale di Le Fratte	172.389
Terreno della Centrale di Corva	79.632

Terreno del Serbatoio di Portogruaro	19.912
Terreno del Serbatoio di Pasiano	36.000
Terreno del Serbatoio di S.Stino di Livenza	3.253
Terreno del Serbatoio di S.Stino di Livenza - La Salute	7.437
Terreno del Serbatoio di Sindacale	10.691
Terreno del Serbatoio di Annone Veneto	37.185
Terreno della Centrale di risollevarmento di Lison	50.652
Terreno del Serbatoio di Brische	22.950
Area di Salvaguardia delle Fonti di Torrate	2.142.928
Fabbricati industriali	1.695.475
Centrale di Corva	52.579
Centrale di Le Fratte	136.426
Centrale di Torrate	493.588
Centrale di Lison	563.860
Aula Polifunzionale di Torrate	449.022
Fabbricati civili	76.980
Abitazione del Custode	76.980
Opere idrauliche fisse	587.763
Pozzi di Torrate	317.157
Pozzi di Corva	108.199
Pozzi di Le Fratte	60.171
Pozzi Ricchieri	102.236
Costruzioni leggere	19.978
Costruzioni leggere area Torrate	15.653
Costruzioni leggere Punti Prelievo	4.325
(Fondi di ammortamento)	501.478
Fondo ammortamento fabbricati industriali	305.994
Fondo ammortamento Fabbricati civili	16.068
Fondo ammortamento Opere Idrauliche Fisse	130.709
Fondo ammortamento Costruzioni leggere	12.289
Fondo ammortamento Altro	36.419
Impianti	37.586.884
Serbatoio di Brische	396.659
Serbatoio di Portogruaro	178.815
Serbatoio di Pasiano	161.659
Serbatoio di S.Stino di Livenza – Centro	147.837
Serbatoio di S.Stino di Livenza – La Salute	174.286
Serbatoio di Lison	488.334
Serbatoio di Torrate di Chions	720.903
Serbatoio di Le Fratte	356.253
Serbatoio di Annone Veneto	388.733
Serbatoio di Sindacale	354.361
Centrale di Pompaggio - Vasca Torrate 2	223.582
Impianti di sollevamento	1.071.775
Condotte idriche	32.685.192
Impianto di depurazione di Annone Veneto	34.458
Impianto di depurazione di Portogruaro	43.353
Impianto Fotovoltaico Torrate	160.685
(Fondi di ammortamento)	8.956.115
Fondo ammortamento Serbatoi	710.604
Fondo ammortamento Impianti di Sollevamento	793.312
Fondo ammortamento Impianti di Depurazione	75.982
Fondo ammortamento Fotovoltaico Torrate	65.222
Fondo ammortamento Condotte idriche e fognarie	7.310.995
Immobilizzazioni materiali in corso	2.038.555
Rete fognaria Visinale-Cecchini	700.000
Rete Adduttrice Cinto_Portovecchio	1.291.924
Area di Salvaguardia IV° stralcio	46.631

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	4.963.226
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(452.276)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	4.510.950

di cui terreni 2.546.611

Acquisizione dell'esercizio		
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(49.202)	
Arrotondamento	(1)	
Saldo al 31/12/2012	4.461.747	di cui terreni 2.546.611

Terreni

I terreni rappresentano prevalentemente la pertinenza degli impianti e dei fabbricati edificati sugli stessi.

Fabbricati

Tra i fabbricati si sono indicati:

- i fabbricati industriali, costituiti dalle centrali di Corva, Le Fratte, Torrate, Lison con valore lordo d'acquisizione nella presente contabilità pari ad €1.246.453.
- l'aula polifunzionale di Torrate, con valore lordo d'acquisizione nella presente contabilità pari ad €449.022.
- l'abitazione del custode, ubicata a Chions (PN), in Via Udine 1, con valore lordo d'acquisizione nella presente contabilità pari ad €76.980.
- i pozzi di Torrate, Corva, Le Fratte e Ricchieri CIM, con valore lordo d'acquisizione pari ad €587.763.
- le costruzioni leggere con valore lordo d'acquisizione nella presente contabilità pari ad €19.978.

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	37.131.033
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(7.960.979)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	29.170.054
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi	455.851
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(995.135)
Giroconto fondo amm.to per svalutazione	
Arrotondamenti	
Saldo al 31/12/2012	28.630.770

In tale voce di bilancio si sono raggruppate le seguenti tipologie di beni:

- i serbatoi di Brische, Portogruaro, Pasiano, San Stino, La Salute, Lison, Torrate, Le Fratte, Annone Veneto, Sindacale e Torrate 2, con valore lordo d'acquisizione nella presente contabilità pari ad €3.591.421.
- gli impianti di sollevamento di Torrate, Le Fratte, Corva, Lison e Portovecchio

con valore lordo d'acquisizione nella presente contabilità pari ad €1.071.775.

- gli impianti di depurazione di Annone Veneto e Portogruaro con valore lordo d'acquisizione nella presente contabilità pari ad €77.811.

- le condutture idriche e fognarie, aventi saldo al netto del fondo di ammortamento maturato al 31/12/2012, pari ad €25.375.198, si sono incrementate nel 2012 per un importo pari ad €455.851.

Il coefficiente annuo di ammortamento adottato per le condutture idriche e fognarie è pari al 2,5%, pari al 50% di quello ordinario previsto dal Ministero delle Finanze in quanto la durata della vita media delle condotte è superiore ai 20 anni ipotizzati, in modo standardizzato, dal Ministero. Tale verifica è stata effettuata all'interno della società, sulla base di analisi storiche ed è confortata da analisi simili di settore che ne hanno confermato la fondatezza e che attribuiscono alle condotte una vita utile media di circa 40 anni.

L'ammortamento calcolato per l'anno 2012 è pari ad €811.432.

- impianto fotovoltaico di Torrate.

L'impianto fotovoltaico di Torrate è stato acquisito per scissione dal 29/04/2012, con un saldo iniziale pari al suo costo storico di €160.685.

Attrezzature industriali e commerciali

La società non dispone di attrezzature industriali o commerciali.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2011	1.578.370
Incrementi dell'esercizio	916.036
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	(455.851)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2012	2.038.555

III. Immobilizzazioni finanziarie

La società non dispone di immobilizzazioni finanziarie.

Partecipazioni

La società non detiene partecipazioni.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

La società non ha rimanenze.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.305.541	2.937.346	(1.631.805)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	546.585			546.585

Verso imprese controllate			
Verso imprese collegate			
Verso controllanti			
Per crediti tributari	9.044		9.044
Per imposte anticipate			
Verso altri	23.220	726.692	749.912
Arrotondamento			
	578.849	726.692	1.305.541

Non si è ritenuto necessario costituire un fondo svalutazione crediti.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli, nelle sue voci più significative:

Crediti documentati da fatture	528.451
Crediti verso clienti	247.201
Crediti per fatture da emettere	281.250
Altri Crediti	18.643
Crediti diversi	18.643
Crediti verso altri oltre i 12 mesi	726.692
Crediti finanziari verso la Cassa Depositi e Prestiti per mutui da erogare	101.025
Crediti verso Altri	625.667

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
11.048	226.600	(215.552)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	10.638	226.600
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	410	0
Arrotondamento		
	11.048	226.600

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Banche c/c attivi	10.638
Banca Popolare FriulAdria, c/c 30100975	9.066
Veneto Banca, c/c 0462456	123
Monte dei Paschi di Siena, c/c 88903	755
Monte dei Paschi di Siena, c/c 91329	694

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
0	0	0

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non ci sono ratei e risconti attivi.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
15.091.091	14.062.616	1.028.475

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	7.993.843	0	0	7.993.843
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione	6.375.992	0	0	6.375.992
Riserva legale	0	3.100		3.100
Riserve statutarie				
Riserve per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve	0	58.895	0	58.895
Differenza di scissione	(1.622.521)	892.637	0	(729.884)
Versamenti in conto capitale				
Versamenti conto copertura perdita				
Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.	1.253.306	0	0	1.253.306
Riserva per amm.ti anticipati art. 67 T.U.				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati				
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982				
Fondi plusvalenze (legge168/1982)				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per arrotondamenti	1	1		2
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile dell'esercizio	61.995	135.837	61.995	135.837
	14.062.616	1.090.470	61.995	15.091.091

Il capitale sociale è così composto

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	7.993.843	1
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
Totale	7.993.843	

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	7.993.843	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione	6.375.992	A, B			
Riserva legale	3.100	B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	582.319	A, B, C			
Utili	135.837	A, B, C			
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La società non ha dipendenti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
8.757.557	11.350.622	(2.593.065)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	523.568	8.222.603		8.746.171
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	2.066			2.066
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	5.366			5.366
Debiti verso istituti di previdenza	1.291			1.291
Altri debiti	2.663			2.663
	534.954	8.222.603		8.757.557

I "debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli, nelle voci più significative:

Debiti Verso Banche scadenti entro 12 mesi	523.569
Mutuo ipotecario Veneto Banca	21.119
Debiti finanziari verso Cassa Depositi e Prestiti	91.953
Debiti finanziari verso Banca Popolare FriulaAdria	289.380
Debiti finanziari verso Monte Paschi Siena	121.117
Debiti Verso Banche scadenti oltre 12 mesi	8.222.603
Mutuo ipotecario Veneto Banca	261.782
Mutui Cassa DDPP	865.003
Mutui Banca Popolare FriulAdria	4.862.614
Mutui Monte dei Paschi di Siena	2.233.114
Altri debiti scadenti entro i 12 mesi	2.065
Fornitori di beni e servizi	407
Debiti verso fornitori	407
Fatture da ricevere	1.658
Fatture da ricevere	1.658
Debiti verso l'Erario	5.366
Debiti per ritenute da versare	2.239
Altri Debiti tributari	3.127
Enti previdenziali	1.291
Debiti verso INPS	1.291

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
12.673.271	13.085.989	(412.718)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Ratei passivi	50.146
Ratei passivi	50.146
Risconti passivi	12.623.125
Risconti passivi per contributi in c/impianto opere in amm.to	11.923.125
Altri risconti passivi	700.000

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	0	0	0
Sistema improprio degli impegni	6.095.000	5.495.000	600.000
Sistema improprio dei rischi	0	0	0
Raccordo tra norme civili e fiscali	0	0	0

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.571.570	1.049.089	522.481

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.125.000	750.000	375.000
Altri ricavi e proventi	446.570	299.089	147.481
	1.571.570	1.049.089	522.481

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Ricavi per categoria di attività

Il valore della produzione rappresenta il dato di sintesi della ricchezza prodotta dall'azienda attraverso lo svolgimento delle attività principali e di quelle accessorie.

Tale valore è dovuto al canone di concessione ricevuto dalla società di gestione a fronte del contratto di concessione con il quale la società ha concesso in uso alla società Acque del Basso Livenza S.p.A., gestore del servizio idrico integrato, le infrastrutture idriche di sua proprietà necessarie alla gestione del servizio.

Il saldo è composto principalmente dai seguenti dettagli:

Ricavi per canoni di concessione	1.125.000
Altri ricavi, voci principali	446.570
Fitti attivi	5.658
Quota annua contributi in conto impianti	394.379
Tariffa incentivante da GSE su fotovoltaico	9.552
Altri ricavi	36.981

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.116.470	742.793	373.677

Descrizione	31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	0	0	0
Servizi	64.382	40.764	23.618
Godimento di beni di terzi	0	0	0

Salari e stipendi	0	0	0
Oneri sociali	0	0	0
Trattamento di fine rapporto	0	0	0
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.650	1.650	0
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.044.337	698.443	345.894
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	0	0
Variazione rimanenze materie prime	0	0	0
Accantonamento per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	6.101	1.936	4.165
	1.116.470	742.793	373.677

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

Non ci sono costi per l'acquisto di materie prime.

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi per servizi nelle sue voci maggiormente significative:

Compensi agli amministratori	12.000
Compensi amministratori	12.000
Compensi ai sindaci	10.204
Compensi al Collegio sindacale con controllo contabile	10.204

Costi per il personale

Non ci sono costi del personale.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Ammortamento ordinario terreni e fabbricati	49.202
Ammortamento fabbricati industriali	45.665
Ammortamento fabbricato civile	1.540
Ammortamento costruzioni leggere	1.998
Arrotondamento	(1)
Ammortamento ordinario impianti e macchinario	995.135
Ammortamento serbatoi	71.828
Ammortamento impianti di sollevamento	85.742
Ammortamento impianti di depurazione	11.672
Ammortamento condutture	811.432
Ammortamento impianti fotovoltaici	14.462
Arrotondamento	(1)

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Ammortamento costi di Impianto e di Ampliamento	1.200
Ammortamento concessioni, licenze, marchi e simili	450

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

A seguito dell'analisi dei crediti al 31.12.2012 non sono stati fatti accantonamenti al fondo svalutazione crediti.

Accantonamento per rischi

Non sono stati effettuati accantonamenti ad alcun fondo rischi.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione rappresentano un sistema di valori aventi continuità statistica sulla misura.

Di seguito il dettaglio degli oneri diversi di gestione nelle voci più significative

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2012 (306.605)	Saldo al 31/12/2011 (235.026)	Variazioni (71.579)
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Da partecipazione		0	0
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1.037	516	521
(Interessi e altri oneri finanziari)	(307.642)	(235.542)	(72.100)
Utili (perdite) su cambi			
	(306.605)	(235.026)	(71.579)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	0	0	0	27	27
Altri interessi attivi	0	0	0	1.010	1.010
	0	0	0	1.037	1.037

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni	0	0	0	0	0
Interessi bancari	0	0	0	307.642	307.642
Interessi fornitori	0	0	0	0	0
Interessi su finanziamenti	0	0	0	0	0
Sconti o oneri finanziari	0	0	0	0	0
Interessi su finanziamenti	0	0	0	0	0
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni	0	0	0	0	0
Altri oneri su operazioni finanziarie	0	0	0	0	0
Accantonamento al fondo rischi su cambi	0	0	0	0	0
	0	0	0	307.642	307.642

La composizione della sezione proventi ed oneri finanziari è la seguente:

Interessi su depositi bancari	27
Interessi su finanziamenti	1.010
Interessi su crediti commerciali	0
Interessi passivi su mutui	307.642
Altri interessi passivi	0

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono state contabilizzate rettifiche al valore di attività finanziarie in quanto non presenti in bilancio.

E) Proventi e oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2012 (251)	Saldo al 31/12/2011 0	Variazioni 0
--	------------------------------	--------------------------	-----------------

Gli oneri straordinari sono pari ad €251.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	12.407	9.275	3.132
Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	12.407	9.275	3.132
IRES	0	0	0
IRAP	12.407	9.275	3.132
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	455.100	
Variazioni in aumento dell'imponibile IRAP		
Compensi a co.co.pro. e INPS	13.715	
IMU	3.808	
Altre variazioni in aumento	2.293	
Variazioni in diminuzione	156.787	
IMPONIBILE IRAP	318.129	
Aliquota Irap applicata	3,90%	
IRAP corrente per l'esercizio	12.407	

Fiscalità differita

Le imposte differite e anticipate non sono state calcolate per l'irrelevanza rispetto all'economia del bilancio.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano, come già riportato, i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale cui compete anche il controllo contabile.

Qualifica	Compenso
Amministratori	12.000
Collegio sindacale con controllo contabile	10.204

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

Annone Veneto (VE), 28 maggio 2013

L'Amministratore Unico
dott. Flavio Pol

