

**ACQUE DEL BASSO LIVENZA PATRIMONIO SPA**

Sede in VIALE TRIESTE 11 - 30020 ANNONE VENETO (VE)  
Capitale sociale Euro 7.993.843,00 I.V.  
Codice fiscale: 04046770279  
Iscritta al Registro delle Imprese di Venezia

**Nota esplicativa al bilancio al 31/12/2016****Premessa**

Il bilancio della società chiuso al 31.12.2016, evidenzia un utile di Euro 120.432.

Si segnala che con atto di fusione del 12.01.2017, iscritto al Registro Imprese in data 17.01.2017 è terminato il processo di fusione per incorporazione della società in LTA Spa, con retrodatazione degli effetti contabili e fiscali dal 1.1.2017.

Dalla data di iscrizione dell'atto di fusione al Registro Imprese ABL Patrimonio S.p.A. ha cessato di esistere e tutti i suoi diritti e rapporti, attivi e passivi, sono pertanto confluiti nell'incorporante LTA Spa.

Alla luce di tale premessa, si precisa che la presente nota non costituisce la nota integrativa redatta ai sensi del codice civile – quest'ultima non obbligatoria in quanto alla data di redazione del presente bilancio gli organi sociali della società sono estinti non potendo quindi gli stessi né approvare il bilancio, né depositarlo al registro imprese - ma un documento, redatto in forma libera che, accompagnando lo stato patrimoniale e conto economico ha la sola funzione di fornire ulteriori informazioni con riguardo in particolare alla composizione di crediti e debiti.

Si evidenzia, per completezza di informazione, che lo stato patrimoniale e conto economico sono stati comunque redatti, tenuto conto in particolare delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, secondo lo schema vigente di bilancio ordinario delle società di capitali italiane per garantire la comparabilità con il bilancio dell'esercizio precedente.

**Criteri di valutazione****Immobilizzazioni***Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

L'aggregato si compone di:

- acconti per oneri notarili afferenti l'operazione di fusione, iscritti nell'esercizio;
- concessioni, licenze, marchi e diritti simili, costituiti da licenze di software gestionale, ammortizzate in cinque esercizi e completamente ammortizzate;
- spese incrementative su beni di terzi, ammortizzate in base alla stimata vita utile.

*Materiali*

Sono iscritte in continuità con i valori precedentemente iscritti in Acque del Basso Livenza S.p.A. (società fusa nel 2014 in Livenza Tagliamento Acque S.p.A.), al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e degli eventuali costi sostenuti per rendere utilizzabili i cespiti, rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Si precisa che alcune immobilizzazioni materiali erano state rivalutate in esercizi precedenti.

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:

fabbricati destinati all'industria:	2 %;
costruzioni leggere:	10%;
serbatoi:	2 %;
condutture:	2,5 %;
impianti di sollevamento:	8 %;
impianto fotovoltaico:	4%.

**Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

La società non ha in essere nessuna operazione di locazione finanziaria, pertanto non vi sono informazioni da fornire ai sensi del punto 22) dell'articolo 2427 del Codice Civile.

**Crediti**

I crediti sono iscritti al valore nominale in quanto considerati di sicuro realizzo.

Non si sono verificati i presupposti - in regime di prima applicazione dei nuovi principi contabili - per l'iscrizione dei crediti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale, così come previsto dall'art. 2426, n. 8 del codice civile.

Tutti i crediti sono vantati verso operatori italiani.

**Debiti**

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

Non si sono verificati i presupposti - in regime di prima applicazione dei nuovi principi contabili - per l'iscrizione dei debiti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale, così come previsto dall'art. 2426, n. 8 del codice civile.

Tutti i debiti sono contratti con operatori italiani.

**Ratei e risconti**

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

Ai sensi dell'articolo 2424 bis del Codice Civile, in questa voce sono stati iscritti soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi caratteristici della società, costituiti da canoni di locazione degli immobili, reti idriche ed impianti di proprietà, sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I contributi in conto impianti sono imputati a ricavo per competenza.

Anche i ricavi di natura finanziaria, segnatamente interessi attivi, sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

**Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Tutte le voci in bilancio sono espresse in euro e non esistono conversioni di voci da valute differenti.

**Impegni, garanzie e passività potenziali**

Ai sensi di quanto previsto dal punto 9) dell'articolo 2427 del Codice Civile, si precisa che non esistono impegni e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Si evidenziano invece fidejussioni prestate dalla società a garanzia di mutui per complessivi Euro 7.545.000 e garanzie reali (ipoteca) per Euro 723.600.

**Dati sull'occupazione**

La società non ha dipendenti.

Acquisisce i servizi amministrativi di cui necessita da fornitori terzi.

**Attività****B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
46.498	48.516	(2.018)

## Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2016
Oneri pluriennali in acconto		4.912								4.912
Altre	48.516							6.931	(1)	41.586
	<b>48.516</b>	<b>4.912</b>						<b>6.931</b>	<b>(1)</b>	<b>46.498</b>

## Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	6.000	6.000			
Concessioni, licenze, marchi	2.248	2.248			
Altre	69.309	20.793			48.516
	<b>77.557</b>	<b>29.041</b>			<b>48.516</b>

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
30.983.585	32.640.661	(1.657.076)

## Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	5.009.857	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(649.085)	
Svalutazione esercizi precedenti		
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>4.360.772</b>	di cui terreni 2.629.662
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		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(48.256)	
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>4.312.516</b>	di cui terreni 2.629.662

## Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	39.594.518
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(11.950.993)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>27.643.525</b>
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	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(972.456)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>26.671.069</b>

**Immobilizzazioni in corso e acconti**

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	636.364
Acquisizione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(636.364)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	

**Contributi in conto capitale**

Negli esercizi precedenti, per la realizzazione di alcune infrastrutture idriche, l'allora Acque del Basso Livenza S.p.A. aveva ottenuto dei contributi in conto impianti.

Poiché a seguito della scissione le infrastrutture idriche sono state attribuite a Acque del Basso Livenza Patrimonio S.p.A, anche i risconti passivi iscritti per sospendere la quota di competenza futura dei contributi, sono stati attribuiti alla nostra società.

I contributi sono pertanto rilevati tra i ricavi diversi per la quota di competenza dell'esercizio, in contrapposizione all'ammortamento eseguito, mentre le quote di competenza degli esercizi successivi sono sospese tra i risconti passivi.

I ricavi per contributi dell'esercizio sono pari ad Euro 385.501 mentre i risconti passivi per contributi di competenza di esercizi successivi sono pari ad Euro 10.369.056.

**Capitalizzazioni degli oneri finanziari**

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti alle immobilizzazioni.

**Strumenti finanziari derivati**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

**C) Attivo circolante****II. Crediti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.167.388	2.005.215	162.173

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	1.505.000			1.505.000	
Per crediti tributari	4.622			4.622	
Per imposte anticipate	4.541			4.541	
Verso altri	40.205	221.617	391.403	653.225	
	<b>1.554.368</b>	<b>221.617</b>	<b>391.403</b>	<b>2.167.388</b>	

I crediti al 31/12/2016 sono così costituiti:

<b>Crediti verso clienti entro 12 mesi</b>	<b>1.505.000</b>
Crediti verso clienti	505.000
Crediti per fatture da emettere	1.000.000
<b>Crediti tributari entro 12 mesi</b>	<b>4.622</b>
Crediti tributari per IRES	730
Crediti tributari per IVA	3.890
Crediti tributari per ritenute	2
<b>Crediti verso altri entro 12 mesi</b>	<b>40.205</b>
Crediti diversi	40.205
<b>Crediti verso altri oltre i 12 mesi</b>	<b>613.020</b>
Cred.finanz.verso la Cassa Depositi e Prestiti per mutui da erogare	91.711
Crediti diversi	521.309

Dei crediti per imposte anticipate si renderà conto nell'ultima parte della presente nota integrativa.

#### IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	224.441	146.386	78.055
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	
Depositi bancari e postali	224.430	146.332	
Denaro e altri valori in cassa	11	54	
	<b>224.441</b>	<b>146.386</b>	

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

#### D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	459	459	

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

#### Passività

##### A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	16.289.439	16.169.004	120.435

Descrizione	31/12/2015	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2016
Capitale	7.993.843						7.993.843
Riserve di rivalutazione	6.375.992						6.375.992
Riserva legale	24.422		2.872				27.294
Riserva straordinaria	464.003		54.567				518.570
Fondo contributi in conto capitale	1.253.306						1.253.306
Differenza da arrotondamento all'unità di EURO	(1)			3			2
Utili (perdite) dell'esercizio	57.439			120.432	57.439		120.432
<b>Totale</b>	<b>16.169.004</b>		<b>57.439</b>	<b>120.435</b>	<b>57.439</b>		<b>16.289.439</b>

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	7.993.843	1
<b>Totale</b>	<b>7.993.843</b>	<b>1</b>

Tutte le azioni sono state emesse nell'anno nel quale la società si è costituita.

In ottemperanza all'informativa richiesta dai punti 18) e 19) dell'articolo 2427 del Codice Civile, si specifica quanto segue:

- la società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni, titoli o valori simili;
- la società non ha emesso altri tipi di strumenti finanziari.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità.

Natura / Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile
Capitale	7.993.843		B	
Riserve di rivalutazione	6.375.992		A,B	6.375.992
Riserva legale	27.294		A,B	
Riserva straordinaria	518.570		A,B,C	518.570
Fondo contributi in conto capitale	1.253.306		A,B,C	1.253.306
Differenza da arrotondamento all'unità di EURO	2		A,B,C	
<b>Totale</b>	<b>16.169.007</b>			<b>8.147.868</b>
Quota non distribuibile				6.375.992
Residua quota distribuibile				1.771.876

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

#### D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.732.742	7.182.350	(449.608)

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	672.935	2.339.953	3.678.824	6.691.712		192.874		
Debiti verso fornitori	36.000			36.000				
Debiti tributari	1.999			1.999				
Debiti verso istituti di previdenza	1.152			1.152				
Altri debiti	1.879			1.879				
	<b>713.965</b>	<b>2.339.953</b>	<b>3.678.824</b>	<b>6.732.742</b>				

I debiti verso banche sono relativi a mutui in essere suddivisi in ragione delle scadenze temporali suddivise secondo i relativi piani di ammortamento.

I debiti verso fornitori sono costituiti da fatture da ricevere

I debiti tributari sono costituiti da:

- debiti verso erario per ritenute Euro 269
- debiti per IRAP Euro 1.696.

I debiti verso istituti di previdenza sono costituiti da debiti verso INPS.

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2427, punto 6, del Codice Civile si precisa che esiste un mutuo garantito da

ipoteca iscritta sull'Aula polifunzionale sita a Torrate di Chions (PN), con importo residuo del debito al 31/12/2016 di Euro 192.874.

Ai sensi di quanto previsto dal punto 6) dell'articolo 2427 del Codice Civile si precisa che non esistono altri debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

#### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
10.400.190	11.489.883	(1.089.693)

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

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei passivi	31.134
Risconti passivi su contributi c/impianto opere	10.369.056
	<b>10.400.190</b>

#### Impegni, garanzie e passività potenziali

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Descrizione	Importo
<b>Impegni</b>	
<b>Garanzie</b>	
Fideiussioni prestate	7.545.000
Garanzie reali prestate	723.600
<b>Passività potenziali</b>	

#### Conto economico

##### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.401.219	1.395.870	5.349

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.000.000	1.000.000	
Altri ricavi e proventi	401.219	395.870	5.349
	<b>1.401.219</b>	<b>1.395.870</b>	<b>5.349</b>

##### Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi per canoni di concessione	1.000.000	1.000.000	
Quota annua contributi in c/impianti	385.501	387.323	(1.822)
Fitti attivi	1.748	1.740	8
Ricavi di GSE	8.984	6.751	2.233
Altre	4.986	56	4.930
	<b>1.401.219</b>	<b>1.395.870</b>	

##### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Non vi sono ricavi di tale natura da segnalare

#### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------





	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	19.270	276	18.994
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>			
IRAP	12.604	10.908	1.696
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES	6.666	(10.632)	17.298
	<b>19.270</b>	<b>276</b>	<b>18.994</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

#### Imposte di entità o incidenza eccezionale

Non vi sono imposte di tale natura da segnalare

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

#### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	139.702	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	38.418
reddito catastale immobili civili	1.740	
spese immobili civili	1.748	
IMU	4.386	
Ammortamenti indeducibili	6.116	
Altri costi indeducibili	159	
proventi relativi a immobili civili	(1.748)	
Irap deducibile da Ires	(1.581)	
Contributi non tassati	(122.145)	
Sopravvenienze non tassabili	(1.091)	
Utilizzo perdite fiscali pregresse	(21.829)	
Agevolazione ACE	(5.457)	
Imponibile fiscale		
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	298.147	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	11.628
Compensi e costi amministratore	14.535	
IMU	4.386	
Ammortamenti indeducibili	6.116	
Imponibile Irap	323.184	
IRAP corrente per l'esercizio		12.604

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

#### Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'assorbimento di imposte anticipate a fronte dell'utilizzo di perdite fiscali pregresse e per l'adeguamento all'aliquota Ires del 24% delle perdite fiscali pregresse residuali.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

#### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

esercizio	31/12/2016	esercizio	31/12/2016	esercizio	31/12/2015
-----------	------------	-----------	------------	-----------	------------

0	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
<b>Imposte anticipate:</b>	0					
Compensi amministratori					(2.091)	(575)
Perdita fiscale 2015					40.754	11.207
Riassorbimento perdita fiscale	(21.829)	(6.003)				
Adeguamento aliquota IRES su perdita fiscale pregressa residuale	(18.296)	(663)				
Totale	40.125	6.666			38.663	10.632
<b>Imposte differite:</b>	0					
Totale						
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>	0	<b>(6.666)</b>				

#### Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

Ai sensi di quanto previsto dal punto 6) ter dell'articolo 2427 del Codice Civile, si precisa che la società non ha intrapreso nessuna operazione che preveda l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine e pertanto nessun credito o debito relativo risulta essere iscritto in bilancio.

#### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

#### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

#### Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

#### Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

#### Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti all'amministratore e all'organo di controllo

Descrizione	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.000	9.828

Si precisa che il Collegio Sindacale è anche incaricato della revisione legale della società, pertanto il relativo compenso è stato determinato anche in funzione di tale attività.

Fossalta di Portogruaro, \_\_ / \_\_ / 2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione di Livenza Tagliamento Acque Spa  
Andrea Vignaduzzo