

CAMVO SPA

Sede in VIA DELL'AVIERE 27 BOVOLONE VR
Codice Fiscale 80017620230 - Numero Rea VR 252948
P.I.: 01508170238

Capitale Sociale Euro 3.947.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Settore di attività prevalente (ATECO): 360000

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

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	-	-
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	24.090.931	23.944.086
Ammortamenti	14.657.154	13.877.776
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	9.433.777	10.066.310
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	881.137	881.137
Totale immobilizzazioni finanziarie	881.137	881.137
Totale immobilizzazioni (B)	10.314.914	10.947.447
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	18.725	11.777
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	401.980	234.368
esigibili oltre l'esercizio successivo	151.923	81.036
Totale crediti	553.903	315.404
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	812.046	767.158
Totale attivo circolante (C)	1.384.674	1.094.339
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	4.793	4.452
Totale attivo	11.704.381	12.046.238
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.947.000	3.947.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	134.417	134.417
IV - Riserva legale	38.515	36.504
V - Riserve statutarie	560.872	522.665
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
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	1.973.895	1.973.895
Totale altre riserve	1.973.895	1.973.895
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	52.188	40.218
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	52.188	40.218
Totale patrimonio netto	6.706.887	6.654.699
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	533.048	308.048
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	34.254	28.344
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	987.338	1.010.814
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.245.825	2.699.273
Totale debiti	3.233.163	3.710.087
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	1.197.029	1.345.060
Totale passivo	11.704.381	12.046.238

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.703.629	1.601.288
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	27.313	17.005
Totale altri ricavi e proventi	27.313	17.005
Totale valore della produzione	1.730.942	1.618.293
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	120.683	41.513
7) per servizi	272.093	251.608
8) per godimento di beni di terzi	12.647	19.093
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	179.972	187.475
b) oneri sociali	53.813	64.039
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	30.255	15.042
c) trattamento di fine rapporto	12.046	11.942
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	18.209	3.100
Totale costi per il personale	264.040	266.556
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	779.378	768.209
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	779.378	768.209
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	779.378	768.209
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.949)	7.714
12) accantonamenti per rischi	225.000	190.000
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	13.109	11.168
Totale costi della produzione	1.680.001	1.555.861
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	50.941	62.432
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	2.119	258
Totale proventi diversi dai precedenti	2.119	258
Totale altri proventi finanziari	2.119	258
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	100.767	122.634
Totale interessi e altri oneri finanziari	100.767	122.634
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(98.648)	(122.376)
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	155.009	153.746
Totale proventi	155.009	153.746
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	-	-
Totale oneri	-	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	155.009	153.746
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	107.302	93.802
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	126.000	105.834
imposte differite	-	-

imposte anticipate	70.886	52.250
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	55.114	53.584
23) Utile (perdita) dell'esercizio	52.188	40.218

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

La Vostra società, nel corso dell'esercizio 2014, e nel presente esercizio in corso, in attuazione degli indirizzi individuati e definiti dall'Assemblea, ha proseguito nella strategia di costituzione di un polo territoriale sui servizi pubblici, con particolare riferimento al servizio idrico integrato e al servizio ambientale, nell'ambito delle previsioni statutarie.

E' stato inoltre proseguito con buoni risultati nella fase di avvio al termine dell'esercizio 2014, in sostanza, un percorso propedeutico allo svolgimento di servizi in prevalenza rivolti al settore dell'energia, per conto degli enti soci; al termine dell'esercizio 2014 vengono prestati servizi di carattere energetico per cinque comuni soci.

. Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato redatto osservando le disposizioni normative contenute nel codice civile, opportunamente interpretate e integrate dai principi contabili emessi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri così come modificati ed integrati dai principi OIC (Organismo Italiano di Contabilità), o, in mancanza, dai principi contabili emessi dallo IASB (IFRS) se compatibili con le norme di legge.

Gli importi, se non altrimenti indicati, sono espressi in Euro, con arrotondamento nell'esposizione dei valori; tale fatto può determinare, in casi occasionali, che il valore arrotondato della somma esposta non corrisponda alla somma dei valori esposti, per meri motivi di arrotondamenti nell'esposizione; la struttura ed il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente; le voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

Per quanto concerne l'informativa richiesta dai n. 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. si segnala che tali eventi non sono occorsi nel corso dell'esercizio, come sopra esplicitato.

Per quanto concerne l'informativa prevista dal comma 22 bis del vigente articolo 2427 codice civile, anche in base al rimando di cui all' art. 2435 comma 5 e comma 6 del Codice Civile, nel corpo della presente nota integrativa sono fornite le necessarie informazioni sulle operazioni e i rapporti con le cosiddette "parti correlate", ove sussistenti, intendendosi come tali i Comuni soci di CAMVO; non sussistono invece operazioni effettuate con membri degli organi di amministrazione e controllo.

Le voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono generalmente comparabili con quelle dell'esercizio precedente; qualora la comparazione non sia da ritenersi significativa, viene fornita specifica specificazione nella presente nota integrativa, anche a mezzo di riclassificazione dei dati, ove necessario.

Nota Integrativa Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione o produzione, maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione, eventualmente rettificato in conformità a disposizioni di legge in materia di rivalutazione monetaria.

I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene vengono imputati ad incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle immobilizzazioni materiali iscritte all'attivo.

Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono imputate a conto economico.

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 si è ritenuto ben rappresentato dalle seguenti principali aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Fabbricati	3,5%
- Serbatoi	4%
- Impianti filtrazione	8%
- Impianti sollevamento	12%
- Condotture	4%
- Allacciamenti	4%
- Mobili ufficio	10%
- Automezzi	20%
- Macchine elettroniche	20%
- Macchine e attrezzature "service" AV	20%
- Impianti energia per Comuni (in funzione della durata contrattuale)	

L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene ed il termine della procedura coincide o con l'esercizio della sua alienazione oppure con quella in cui, a seguito di un ultimo stanziamento di quota, si raggiunge la perfetta contrapposizione tra la consistenza del fondo ammortamento e il costo storico del bene (eventualmente rivalutato).

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano al 31/12/2014 a € 881.137; tale valore, invariato rispetto al 2013, comprende:

- la partecipazione nella società Acque Veronesi (3,47% del capitale sociale) per un valore di euro 43.058;
- la partecipazione nella società CISI SpA (93,44% del capitale sociale) per un valore di euro 327.039 pari al 93,44% del capitale sociale, totalmente rettificata dal fondo rischi accantonato per pari valore ed esposta in bilancio a valore zero;
- la partecipazione nella società ECOCISI (ora ESA-COM) (46,40% del capitale sociale) per un valore di euro 791.908;
- l'appostazione al conto Partecipazioni (senza specifica allocazione su singole partecipate, in attesa della conclusione del percorso in atto) dei costi sostenuti nel corso dell'esercizio 2011 per specifiche attività di terzi finalizzate alla crescita e/o conservazione dei valori patrimoniali di gruppo complessivamente inteso e/o del possibile recupero di valori su partecipazioni indirettamente svalutate, per un importo complessivamente ammontante ad euro 46.172, invariato rispetto al 2013.

Le singole partecipazioni in oggetto sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione; in base ai valori risultanti dagli ultimi bilanci formalmente approvati si ritiene che la valutazione complessivamente attribuita all'insieme delle partecipazioni facenti parte del Gruppo CAMVO sia da ritenersi congrua.

Azioni proprie

Non sussistono

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Introduzione

Partecipazione nella società CISI SpA (93,44% del capitale sociale) per un valore di euro 327.039 pari al 93,44% del capitale sociale, totalmente rettificata dal fondo rischi accantonato per pari valore ed esposta in bilancio a valore zero

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Partecipazione nella società ECOCISI (ora ESA-COM) (46,40% del capitale sociale) per un valore di euro 791.908;

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

La voce comprende l'importo delle rimanenze di materiali a magazzino al 31/12/2014 inerenti l'attività di "service" svolta per Acque Veronesi per euro 18.725.

Attivo circolante: crediti

Il valore netto dei crediti ammonta ad euro 553.902, con un incremento rispetto al 2013 pari ad euro 238.496, dovuto prevalentemente all'avvio delle nuove attività e all'effetto dimensionale della crescita delle attività prestate, oltre all'aumento nei crediti per imposte anticipate, in funzione dei disallineamenti civilistico-fiscali; i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano ad euro 151.922 e si riferiscono a crediti per depositi cauzionali per euro 4.500 e crediti per imposte anticipate per il residuo; il credito per imposte anticipate incide pertanto in modo rilevante sull'incremento.

Il valore residuo netto risulta quindi pari ad euro 553.902, al netto dei fondi rischi accantonati per euro 146.078.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Rimanenze	11.777	6.948	18.725
Crediti iscritti nell'attivo circolante	315.404	238.499	553.903
Disponibilità liquide	767.158	44.888	812.046
Ratei e risconti attivi	4.452	341	4.793

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

La voce ha fatto registrare un saldo di € 6.706.886, con un aumento di € 52.188 rispetto all'esercizio precedente, determinato dall'utile dell'esercizio 2014.

La composizione del patrimonio netto è riportata di seguito

Descrizione	Consistenza al 31/12/2014	Utile d'esercizio precedente	Utile d'esercizio	Altre variazioni	Consistenza al 31/12/2013
I) Capitale	3.497.000	0			3.947.000
II) Riserva da sov. Azioni	0	0			0
III) Riserve di rivalutazione	134.417	0			134.417
IV) Riserva legale	38.515	2.011			36.504
VI) Riserve statutarie	560.872	38.207			522.665
VII) Altre riserve	1.937.896				1.973.896
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	52.188	-40.281	52.188		40.218
Totale	6.706.886	0	52.188		6.654.698

Gli incrementi della riserva legale e delle riserve statutarie derivano dalla destinazione dell'utile dell'esercizio 2013 così come deliberato dall'Assemblea.

La voce comprende inoltre l'utile dell'esercizio 2014 ammontante ad € 52.188.

Il capitale sociale si compone di numero 3.947.000 di azioni del valore unitario di 1 €.

Ai sensi dell'art. 2427 n° 4 e 7-bis cc) circa l'analisi dei movimenti nelle voci del Patrimonio netto e la redazione di appositi prospetti che illustrino origine, composizione, possibilità di utilizzazione e distribuibilità delle voci del patrimonio netto, si evidenzia come le riserve siano interamente distribuibili, tranne la riserva legale, come da previsione di legge.

Formulario: '108 - Azioni'

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuitività, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.947.000	Capitale		-
Riserve di rivalutazione	134.417	Capitale	A;B	134.417
Riserva legale	38.515	Capitale	A;B	38.515
Riserve statutarie	560.872	Capitale	A;B;C	560.872
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.973.895	Capitale	A;B;C	1.973.895
Totale altre riserve	1.973.895	Capitale		-
Totale	6.654.699			2.707.699
Quota non distribuibile				172.932
Residua quota distribuibile				2.534.767

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- 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

Il valore del fondo rischi ed oneri al 31/12/2014 ammonta ad euro 533.048; la voce, riportata al netto degli importi iscritti in diretta riduzione di valori dell'attivo - partecipazioni e crediti - comprende il fondo imposte differite e per il residuo risulta appostata a copertura dei seguenti rischi di carattere generale:

- Eventuali passività a carico CAMVO, inerenti esercizi passati, derivanti dal percorso di riorganizzazione del comparto idrico a seguito del passaggio delle attività operative ad Acque Veronesi (nel 2007, completato con attivazione del service nel 2011) con riferimento ad eventi allo stato non noti e prevedibili inerenti passati esercizi, anche in riferimento alla qualità di soggetto proprietario delle reti;

- Eventuali passività derivanti dalla gestione di servizi a particolare rischiosità generale, quale il service svolto per AV (servizio idrico) e le attività energetiche per conto dei comuni;

- Altri rischi generali derivanti dalla complessità del settore pubblico in cui opera la società; in particolare, il valore complessivo del fondo comprende un importo di euro 11 mila destinato prudenzialmente a copertura di oneri per cause legali inerenti interventi eseguiti in passato, accantonato in esercizio precedenti.

Il bilancio 2014 prevede un accantonamento ulteriore al fondo rischi per euro 225.000, al fine di procedere al progressivo adeguamento - ancorché in un'ottica prudenziale - in funzione del valore complessivo degli impianti e degli attivi gestiti, direttamente ed indirettamente, e dei servizi della società.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il valore corrisponde all'importo maturato nei confronti del personale dipendente alla data del 31/12/2014, al netto degli acconti erogati ai dipendenti, e ammonta ad euro 34.254.

Debiti

Ammontano ad euro 3.233.162 con una riduzione di 476.925 euro rispetto all'esercizio 2013, dovuta sostanzialmente al rimborso di quote capitali di mutui in corso, in riduzione e all'appostazione dei debiti per iva e per imposte dell'esercizio - riportati al lordo dei crediti per acconti versati registrati nell'attivo - in crescita per effetto del maggior volume di ricavi e del risultato dell'esercizio.

I debiti sono composti prevalentemente da debiti verso banche per mutui in corso per un importo di euro 2.917.985 (riclassificati per circa 672 mila euro fra i debiti esigibili entro l'esercizio successivo e per il residuo oltre l'esercizio successivo); la parte rimanente (ammontante ad euro 315.178) comprende invece debiti derivanti da partite inerenti i servizi svolti, da debiti verso fornitori per prestazioni ricevute e da debiti tributari, di natura previdenziale, oltre che da partite di natura diversa.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti	3.710.087	(476.924)	3.233.163
Ratei e risconti passivi	1.345.060	(148.031)	1.197.029

In relazione ai ratei e risconti l'importo di € 1.197.029 corrisponde alla riclassificazione dei contributi ricevuti dalla Regione su investimenti, in osservanza dei criteri di classificazione previsti dai vigenti principi contabili sul tema dei contributi in conto impianti; l'importo viene riportato al netto dell'utilizzo di € 148.031 corrispondente alla rettifica indiretta dell'importo iscritto fra gli ammortamenti, relativamente alla quota contribuita.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

L'importo di competenza dell'esercizio 2014 ammonta a € 1.730.941; il valore è composto dal canone da Acque Veronesi per utilizzo reti ed impianti per la quota di competenza dell'esercizio 2014 ammontante ad euro 861.454, dai ricavi derivanti dall'attività di service per conto di Acque Veronesi per euro 722.616, da ricavi per servizi energetici e lavori diversi ai Comuni per euro 119.558 e da altri ricavi di importo minore (locazione sede e altri); la voce presenta un significativo incremento, per circa 113 mila euro.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Riportiamo i commenti alle voci che hanno concorso a formare il costo della produzione.

6. Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

L'importo di € 120.683 riguarda principalmente acquisti di materiali e attrezzature di consumo per lo svolgimento del "service" per conto di Acque Veronesi e per l'attivazione dei servizi di carattere energetico per conto dei Comuni; il conto comprende la fornitura di energia; l'incremento nella voce ha come riflesso analogo incremento nella voce di ricavo.

7. Costi per servizi

L'importo complessivo di € 272.093 è composto dal costo per prestazioni di servizi da terzi inerenti le attività svolte dalla società; di particolare rilievo singolo gli importi per interventi di autospurgo e servizi manutentivi, oltre ad altre prestazioni di servizio da terzi per valori singolarmente più contenuti; la voce comprende anche l'importo per gli organi istituzionali (consiglio di amministrazione e collegio sindacale) per complessivi euro 59.780; la voce complessiva costi per servizi, pur in presenza di un rilevante incremento nei ricavi presenta un incremento molto più limitato.

8. Costi per godimento di beni di terzi

La voce ammonta ad euro 12.647 corrispondenti agli oneri per la locazione della sede operativa della società e noleggi operativi, in significativa riduzione rispetto al 2013.

9. Costi per il personale

La voce ammonta complessivamente ad euro 264.040 e comprende l'ammontare delle retribuzioni maturate, gli accantonamenti per trattamento di fine rapporto e per ferie maturate e non godute, gli oneri di previdenza e di assistenza, in applicazione dei contratti e della vigente legislazione per prestazioni di lavoro dipendente e/o assimilate a lavoro dipendente; l'importo si presenta in leggero calo rispetto al 2013.

10. b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

L'importo di € 779.378 corrisponde agli ammortamenti sulle immobilizzazioni materiali utilizzate per la produzione del servizio e/o utilizzate da Acque Veronesi successivamente alla data di passaggio della gestione; per il commento della voce si fa rimando a quanto indicato nella voce inerente lo stato patrimoniale e i principi generali di bilancio; l'importo risulta in linea con l'esercizio precedente, per quanto concerne i criteri applicati; l'aumento è rispetto al 2013 è dovuto essenzialmente alla partenza dell'ammortamento per gli impianti calore gestiti per conto dei Comuni soci, in proporzione alla durata contrattuale.

11. Variazioni delle rimanenze

L'importo di euro 6.949 evidenzia l'aumento nelle rimanenze di materiali di consumo e ricambi al 31/12/2014 rispetto al 2013.

12. Accantonamenti per rischi

Il conto accoglie un accantonamento di carattere prudenziale finalizzato alla copertura di oneri, ad oggi non individuabili con puntualità, ma eventualmente attribuibili all'esercizio in chiusura e/o precedenti; l'importo ammonta ad euro 225 mila; le destinazioni dei fondi rischi accantonati sono dettagliate nella voce del passivo e/o come rettifiche di voci dell'attivo e alle medesime si fa riferimento per il dettaglio.

14. Oneri diversi di gestione

L'importo complessivo di € 13.109 è composto da costi di carattere generale

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio

Il saldo della voce proventi ed oneri finanziari per il 2014 è negativo ed è pari ad € (100.767), in calo rispetto al 2013 per effetto del progressivo rimborso dei mutui in essere e quindi della minore incidenza della quota interessi.

16. Altri proventi finanziari

L'importo complessivo di € 2.119 è composto da interessi attivi sul conto di tesoreria e da proventi su altri investimenti finanziari.

17. Interessi e altri oneri finanziari

L'importo complessivo di € 100.767 e' composto essenzialmente da interessi su mutui contratti per finanziamento di investimenti aziendali.

Composizione dei proventi da partecipazione**Proventi e oneri straordinari**

I proventi straordinari ammontano a € 155.009 con un leggero incremento per una sopravvenienza attiva rilevata nell'esercizio pari a circa 6 mila euro, mentre per l'importo di euro 148.031 si fa riferimento a quanto indicato nel commento dei risconti passivi.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate**Imposte correnti differite e anticipate**

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

L'esercizio 2014 riporta oneri correnti per :

IRAP € 30.400
IRES € 95.600

per un totale di € 126.000 complessivamente quantificati quale carico fiscale dell'esercizio.

L'accantonamento prudenziale di euro 225 mila ed altri disallineamenti civilistico-fiscali determinano un effetto in termini di imposte anticipate pari ad euro 70.886.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile

Compensi organo amministrativo

I compensi deliberati nel corso del 2014 a favore degli amministratori sono stati pari ad euro 40.600.

Compensi revisore legale o società di revisione

I compensi spettanti al collegio sindacale, anche per l'attività di revisione legale sono pari ad euro 20.114

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Nota Integrativa parte finale

In conclusione Vi invitiamo a:

- approvare il bilancio dell'esercizio 2014 completo della presente Nota Integrativa
- destinare l'utile d'esercizio di € 52.188 come segue:
- 5% a riserva legale:
- riserve statutarie per il residuo

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.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Bovolone, 31/03/2015

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Pietro Foscarin

Il sottoscritto Zoppi Giorgio, in qualità di professionista incaricato, iscritto all'albo dei dottori commercialisti della provincia di Torino (TO) al n. 1499, dichiara, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies, della Legge n.340/2000, che la copia informatica del presente bilancio d'esercizio, in formato XBRL, è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società.