

# Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di TREVISO - BELLUNO

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

## INFORMAZIONI SOCIETARIE

**SCHIEVENIN ALTO  
TREVIGIANO S.R.L.**



**9QCBJ4**

*Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.*

## DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale

MONTEBELLUNA (TV) VIA  
SCHIAVONESCA PRIULA 86  
CAP 31044

Indirizzo PEC

[schievenin.at@legalmail.it](mailto:schievenin.at@legalmail.it)

Numero REA

TV - 227898

Codice fiscale

00298520263

Forma giuridica

societa' a responsabilita' limitata

Stato Impresa

cancellata

## Indice

1 Allegati .....	3
------------------	---

## 1 Allegati

### Bilancio

#### Atto

**711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO**  
Data chiusura esercizio 31/12/2016  
SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

#### Sommario

**Capitolo 1** - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL  
**Capitolo 2** - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA  
**Capitolo 3** - RELAZIONE GESTIONE  
**Capitolo 4** - RELAZIONE SINDACI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

v.2.5.4

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

## **SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA SCHIAVONESCA PRIULA 86 - 31044 MONTEBELLUNA (TV)
<b>Codice Fiscale</b>	00298520263
<b>Numero Rea</b>	TV 00000227898
<b>P.I.</b>	00298520263
<b>Capitale Sociale Euro</b>	11.000.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	682001
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

v.2.5.4

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	692	1.038
Totale immobilizzazioni immateriali	692	1.038
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.857.795	5.971.432
2) impianti e macchinario	20.694.037	20.603.606
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	16.330
Totale immobilizzazioni materiali	26.551.832	26.591.368
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	237.546	349.013
Totale crediti verso altri	237.546	349.013
Totale crediti	237.546	349.013
Totale immobilizzazioni finanziarie	237.546	349.013
Totale immobilizzazioni (B)	26.790.070	26.941.419
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.697	16.612
Totale crediti verso clienti	1.697	16.612
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.451	622.202
Totale crediti tributari	8.451	622.202
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.372.059	16.683
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	33.937
Totale crediti verso altri	1.372.059	50.620
Totale crediti	1.382.207	689.434
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.707.819	2.132.803
3) danaro e valori in cassa	298	301
Totale disponibilità liquide	2.708.117	2.133.104
Totale attivo circolante (C)	4.090.324	2.822.538
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	30.892.791	29.776.520
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
Totale	11.000.000	11.000.000
IV - Riserva legale		
Totale	32.909	32.309
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	2.245.549
Varie altre riserve	5.940.178	6.184.209
Totale altre riserve	5.940.178	8.429.758

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Pag. 2 di 28

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2016-11-14

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

v.2.5.4

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	919.959	11.020
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>17.893.046</b>	<b>19.473.087</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	52.716	52.716
4) altri	30.000	45.000
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>82.716</b>	<b>97.716</b>
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	472.175	510.496
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>472.175</b>	<b>510.496</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.789	84.850
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>140.789</b>	<b>84.850</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	237.458	4.493
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>237.458</b>	<b>4.493</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.501.048	1.245
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.165	27.165
<b>Totale altri debiti</b>	<b>2.528.213</b>	<b>28.410</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>3.378.635</b>	<b>628.249</b>
E) Ratei e risconti	9.538.394	9.577.468
<b>Totale passivo</b>	<b>30.892.791</b>	<b>29.776.520</b>

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

v.2.5.4

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.600.750	221.073
Totale altri ricavi e proventi	1.600.750	221.073
Totale valore della produzione	1.600.750	221.073
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	262	318
7) per servizi	117.143	64.015
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	346	346
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	127.313	60.968
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.500	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	143.159	61.314
12) accantonamenti per rischi	10.950	45.000
14) oneri diversi di gestione	191.627	43.172
Totale costi della produzione	463.141	213.819
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.137.609	7.254
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	32.924	16.152
Totale proventi diversi dai precedenti	32.924	16.152
Totale altri proventi finanziari	32.924	16.152
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.845	4.314
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.845	4.314
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	24.079	11.838
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.161.688	19.092
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	241.729	7.843
imposte differite e anticipate	0	229
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	241.729	8.072
21) Utile (perdita) dell'esercizio	919.959	11.020

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	919.959	11.020
Imposte sul reddito	241.729	8.072
Interessi passivi/(attivi)	(24.079)	(11.838)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.021.167	7.254
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	10.950	45.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	244.332	61.314
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	255.282	106.314
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.276.449	113.568
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	14.915	961.290
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	55.939	(114.998)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	166	(12.331)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(39.074)	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.954.195	23.836
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.986.141	857.797
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.262.590	971.365
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	24.079	11.838
(Imposte sul reddito pagate)	(205.012)	(8.072)
(Utilizzo dei fondi)	(25.950)	-
Totale altre rettifiche	(206.883)	3.766
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.055.707	975.131
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(87.777)	(278.292)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	111.467	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	33.937	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	57.627	(278.292)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(38.321)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	2
(Rimborso di capitale)	(2.500.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.538.321)	2
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	575.013	696.841
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.132.803	1.191.384
Assegni	-	5.222
Danaro e valori in cassa	301	14



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

v.2.5.4

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.133.104	1.196.620
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.707.819	2.132.803
<b>Danaro e valori in cassa</b>	298	301
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.708.117	2.133.104

## **Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016**

### **Nota integrativa, parte iniziale**

#### **PREMESSA**

Signori Azionisti,

Il bilancio dell'esercizio chiuso al **31 dicembre 2016** è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità nella loro versione revisionata nel 2016.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5, del codice civile. Gli effetti derivanti dalla prima adozione delle norme del DLgs. 139/2015 e dei pertinenti principi contabili nazionali sono stati imputati, come richiesto dall'OIC 29, alla voce "Utili (perdite) portati a nuovo" del patrimonio netto.

il presente bilancio si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;**
- 2) Conto economico;**
- 3) Nota integrativa;**
- 4) Relazione sulla gestione**
- 5) Rendiconto Finanziario**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto. In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. A seguito delle novità introdotte dal DLgs. 139/2015, con particolare riferimento agli schemi di Stato patrimoniale e di Conto economico e ai criteri di valutazione, si è reso necessario (come richiesto dal comma 5 dell'articolo 2423-ter del codice civile) rideterminare, ai soli fini comparativi, i dati al 31.12.2015. Le modifiche ai dati dell'esercizio precedente hanno principalmente interessato la riclassifica delle componenti straordinarie e l'eliminazione delle spese di pubblicità dall'attivo dello Stato patrimoniale.

La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del DLgs.139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e ai debiti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti.

A partire dall'esercizio chiuso al 31.12.2016, come richiesto dall'art. 2423 co. 1 del codice civile, la società ha redatto il Rendiconto finanziario (utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10), presentando, ai fini comparativi, anche i dati al 31.12.2015 (ai sensi dell'art. 2425-ter del codice civile).

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale. I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

## **Nota integrativa, attivo**

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

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le **immobilizzazioni immateriali** sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale. Sono ammortizzate secondo un piano sistematico di ammortamento stabilito in relazione alla natura delle voci e alla loro residua possibilità di utilizzazione. In particolare i costi di impianto e ampliamento sono iscritti nell'Attivo con il consenso del Revisore.

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni. Infatti, risulta ragionevole prevedere che il costo iscritto alla chiusura dell'esercizio sia recuperabile in ragione al concorso alla futura produzione di risultati economici.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

#### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

La composizione delle voci "Costi di impianto e di ampliamento" nonché le ragioni della iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento sono illustrati dalla seguente tabella.

	<b>Costi di impianto e di ampliamento</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	38.813	38.813
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	37.775	37.775
<b>Valore di bilancio</b>	1.038	1.038
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	346	346
<b>Totale variazioni</b>	(346)	(346)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	38.813	38.813
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	38.121	38.121
<b>Valore di bilancio</b>	692	692

Con il consenso del Collegio Sindacale allora in carica, alla data del 31/12/2011, sono stati iscritti costi di impianto ed ampliamento relativi all'operazione di trasformazione e scissione deliberata dall'Assemblea consortile in data 16.10.2006 e alla data del 31/12/2014 sono iscritti quelli relativi ai costi notarili dell'assemblea straordinaria del 15/05/2014.

## Immobilizzazioni materiali

Le **immobilizzazioni materiali** sono valutate al loro valore di acquisto o di produzione comprensivo di tutti gli oneri accessori al lordo dei contributi erogati da terzi ed ammortizzate applicando il metodo indiretto e in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento così effettuato ha trovato corrispondenza nei coefficienti applicabili dalla normativa fiscale (gruppo XVII Industrie dell'energia elettrica, del gas e dell'acqua - specie 3A Distribuzione di acqua potabile e non potabile), ridotti al 50% nel primo esercizio di entrata in funzione dei cespiti, i quali sono stati ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera la società.

Tuttavia in conseguenza dell'operazione straordinaria di cessione del ramo d'azienda relativo all'esercizio del servizio di adduzione e captazione, i cui effetti civili e fiscali hanno avuto decorrenza a partire dal 01.08.2008, gli ammortamenti, ad eccezione dei fabbricati relativi alla sede sociale ed al magazzino, non sono stati calcolati per le ragioni di seguito riportate. Con delibera n. 6 dell'11.07.2007 l'Assemblea dei soci dell'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale Veneto Orientale sceglieva la forma di gestione c.d. *in house providing* del servizio idrico integrato affidandolo alla nuova società Alto Trevigiano Servizi S.r.l.

Al punto 19 della suddetta delibera l'AATO disponeva *"la concessione in uso gratuita al gestore per tutta la durata dell'affidamento, dei beni e degli impianti necessari all'erogazione del servizio idrico integrato come da inventario, stante l'onere del gestore di garantirne l'efficienza nel rispetto della normativa vigente"*. In data 28.05.2008 protocollo 622 e con delibera n. 14 dell'11.06.2008 il Consiglio di Amministrazione dell'AATO ribadiva che ai proprietari di reti ed impianti non poteva essere riconosciuto un canone a fronte della loro concessione in uso.

Nell'atto di trasferimento del ramo d'azienda sopracitato del 21.07.2008 all'art. 11 si specificava tra gli altri che *"sono ad esclusivo carico della società Alto Trevigiano Servizi S.r.l. la manutenzione ordinaria e straordinaria dei beni in modo tale da garantire per tutta la durata del contratto il valore economico, l'efficienza e la funzionalità degli stessi. La sostituzione parziale o totale delle reti o degli impianti obsoleti o non più funzionanti. Ogni altro intervento od opere necessari per mantenere i beni predetti nelle condizioni tecniche e funzionali corrispondenti a quelle della data di cessione del ramo."*

Pertanto, in considerazione dell'onere del nuovo soggetto gestore di conservare il valore economico e l'efficienza delle reti e degli impianti e di quanto previsto dall'art. 154 del codice ambientale (D.Lgs. 152/2006), la società ha interrotto il processo di ammortamento che riprenderà nel momento in cui i beni stessi rientreranno nella propria disponibilità.

La società ha cessato per obbligo di legge e per disposizione dell'Autorità d'Ambito competente ogni attività relativa al servizio idrico integrato, mutando di fatto il proprio oggetto sociale in un'attività di gestione del proprio compendio immobiliare.

Il piano di ammortamento dei cespiti aziendali ha così subito una rilevante modifica caratterizzata, appunto, dalla sospensione degli ammortamenti per i beni concessi in uso gratuito.

L'importo complessivo di questi ammortamenti, tenuto conto delle suddette modifiche, è stato iscritto nel Conto Economico e trova contropartita nel correlativo fondo di ammortamento.

Pertanto ai sensi dell'art. 2426, comma 2 del C.C., si precisa che ai criteri di ammortamento ed ai relativi coefficienti non sono state apportate, rispetto all'esercizio precedente, modifiche significative.

Gli ammortamenti sono stati calcolati secondo le aliquote di seguito riportate:

Fabbricati destinati all'industria	3,5%
Gli ammortamenti sospesi sono relativi a:	
Costruzione leggere	10,0%
Opereidrauliche fisse	2,5%
Serbatoi	4,0%

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

v.2.5.4

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

Impianti di filtrazione	8,0%
Condutture	5,0%
Impianti di sollevamento	12,0%
Mobili e macchine ordinarie ufficio	12,0%
Attrezzatura varia e minuta-apparecchi di misura e controllo laboratori	10,0%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, compresi i computers ed i sistemi telefonici ed elettronici	20,0%
Autoveicoli da trasporto (autoveicoli pesanti in genere, carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc.)	20,0%
Autovetture, motoveicoli e simili	25,0%

Il periodo di ammortamento decorre dall'esercizio in cui il bene viene utilizzato.

Le spese di manutenzione e riparazione sono imputate al Conto Economico dell'esercizio nel quale sono sostenute, ad eccezione di quelle aventi natura incrementativa dei beni a cui si riferiscono, che sono capitalizzate.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	7.579.881	39.368.065	16.330	46.964.276
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.608.449	18.764.459	-	20.372.908
Valore di bilancio	5.971.432	20.603.606	16.330	26.591.368
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	13.676	90.431	-	104.107
Ammortamento dell'esercizio	127.313	-	-	127.313
Altre variazioni	-	-	(16.330)	(16.330)
Totale variazioni	(113.637)	90.431	(16.330)	(39.536)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	6.414.692	39.458.496	-	45.873.188
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.804.643	18.764.459	-	20.569.102
Valore di bilancio	5.857.795	20.694.037	0	26.551.832

La voce **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI** registra un incremento di € **104.107**(al netto di alienazioni e spostamento di voci), che trae la seguente origine:

#### Terreni e fabbricati

##### **Fabbricati:**

- a) € 13.676 per costruzione nuova sede consortile - parcheggio nord;

##### Condotte idriche

- b) € 90.431 per saldo condotta acquedottistica Galleria Segusino-Vas

#### Immobilizzazioni finanziarie

Per il dettaglio delle movimentazioni intervenute nelle immobilizzazioni finanziarie si veda il seguente prospetto.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	349.013	(111.467)	237.546	237.546
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	349.013	(111.467)	237.546	237.546

La voce si riferisce a:

a) crediti per finanziamento della galleria Segusino-Vas:

1. verso la Regione Veneto per € 81.761;
2. verso la Provincia di Treviso per € 40.499;
3. verso la Provincia di Belluno per € 115.285;.

Tali crediti rappresentano contributi da incassare per lavori già eseguiti e sono in corso di accertamento presso gli Enti sopra indicati.

Inoltre si fa presente che a fronte dei crediti iscritti la società aveva acceso un debito di pari importo verso gli Enti a garanzia del buon fine dell'opera pubblica, poi ceduto alla società ATS S.r.l. in sede di trasferimento di ramo d'azienda nell'anno 2008.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	237.546	237.546
<b>Totale</b>	<b>237.546</b>	<b>237.546</b>

## Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il DLgs n. 139/2015 ha modificato il comma 1, n. 8, dell'art. 2426 del cod. civ., stabilendo che dal 1° gennaio 2016 i crediti (e i debiti) vanno rilevati con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto non solo del valore di presumibile realizzo, ma anche del fattore temporale. Relativamente ai crediti e debiti commerciali questo nuovo criterio di valutazioni si applica a quelli di medio e lungo periodo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	16.612	(14.915)	1.697	1.697	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	622.202	(613.751)	8.451	8.451	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.620	1.321.439	1.372.059	1.372.059	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>689.434</b>	<b>692.773</b>	<b>1.382.207</b>	<b>1.382.207</b>	<b>-</b>

**ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti  
esigibili entro esercizio successivo**

Riguardano crediti non riscossi alla data del 31.12.2016. L'analisi delle singole voci risulta essere la seguente:

- a) crediti v/Comuni per fatture emesse per € 10.538 di cui:
1. Valdobbiadene € 549;
  2. Castelluccio € 7.749;
  3. Volpago del Montello € 2.240;
- b) crediti v/privati per € 6.108;
- c) crediti per fatture da emettere a privati per € 31.218;
- d) crediti per note di credito da emettere nei confronti di ATS € -30.668.

**ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI TRIBUTARI  
esigibili entro esercizio successivo**

I crediti suddetti si riferiscono a:

- a) erario c/ritenute da scomp. € 8.451;

**ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI IMPOSTE ANTICIPATE  
esigibili entro esercizio successivo**

Non sussistono

**ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI - Altri (circ.)  
esigibili entro esercizio successivo**

Tale voce risulta essere così composta:

- a) crediti Vs ATS € 1.362.502;
- b) crediti per caparre confirmatorie € 1.188;
- c) crediti verso fornitori € 8.370;

**ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI - Altri (circ.)  
esigibili oltre esercizio successivo**

Il credito si riferisce a contributo concesso dall' AATO.

Nel corso dell'anno 2016 si è ritenuto di rilevare un fondo svalutazione crediti per euro 15.500 in quanto per alcuni di essi non vi è la certezza della loro esigibilità.

Come già enunciato nei principi relativi ai criteri di valutazione dei crediti una delle principali rettifiche da apportare al valore nominale dei crediti sono appunto le svalutazioni per inesigibilità.

Le perdite per inesigibilità implicano che ogni anno a titolo di prudenza vadano effettuate delle rettifiche tramite fondi.

Il fondo svalutazione crediti iscritto in bilancio nell'anno 2011 ha costituito una rettifica al valore nominale dei crediti per perdite a causa di inesigibilità che sono state ragionevolmente previste e che sono inerenti ed intrinseche ai saldi dei crediti iscritti in bilancio.

Considerato quindi che parte dei crediti iscritti a bilancio (per lo più relativi a utenti) non erano più esigibili si è ritenuto opportuno lo stralcio degli stessi attraverso l'utilizzo del fondo svalutazione crediti. Tale operazione è stata possibile anche per effetto del D.L. 22 giugno 2012, n. 83 che ha modificato l'art. 101 del T.U.I.R.; in particolare il comma 5 ha previsto che le perdite su crediti siano deducibili se risultano da elementi certi e precisi e in ogni caso se il debitore è assoggettato a procedure concorsuali o ha concluso un accordo di ristrutturazione dei debiti omologato ai sensi dell'art. 182-bis del R.D. 16 marzo 1942, n. 267. La suddetta disposizione ha precisato, inoltre, che gli elementi certi e precisi sussistono in ogni caso quando il credito sia di modesta entità e sia decorso un periodo di 6 mesi dalla scadenza di pagamento del credito stesso. Il credito si considera di modesta entità quanto ammonta ad un importo non superiore a 5.000 euro, per le imprese di più rilevante dimensione di cui all'art. 27, comma 10, del D.L. 29 novembre 2008, n. 185, convertito con modificazioni dalla legge 28.01.2009 n.2, e non superiore a 2.500 euro per le altre imprese. Gli elementi certi e precisi sussistono inoltre quando il diritto alla riscossione del credito è prescritto.

-  
**Riepilogo:**

<b>Saldo al 31.12.2002</b> .....	€	<b>33.618</b>
Utilizzo 2003.....	€	0
Incremento al 31.12.2003.....	€	51.980
<b>Saldo al 31.12.2003</b> .....	€	<b>85.598</b>
Utilizzo 2004.....	€	-35.411
Incremento al 31.12.2004.....	€	122.029
<b>Saldo al 31.12.2004</b> .....	€	<b>172.216</b>
Utilizzo 2005.....	€	-1.197
Incremento al 31.12.2005.....	€	241.298
<b>Saldo al 31.12.2005</b> .....	€	<b>412.317</b>
Utilizzo 2006.....	€	-23.555
Incremento al 31.12.2006.....	€	295.449
<b>Saldo al 31.12.2006</b> .....	€	<b>684.211</b>
Utilizzo 2007.....	€	-7.203
Incremento al 31.12.2007.....	€	0
Decremento al 31.12.2007.....	€	-326.508
<b>Saldo al 31.12.2007</b> .....	€	<b>350.500</b>
Utilizzo 2008.....	€	0
Incremento al 31.12.2008.....	€	0
<b>Saldo al 31.12.2008</b> .....	€	<b>350.500</b>
Utilizzo 2009.....	€	0
Incremento al 31.12.2009.....	€	0
<b>Saldo al 31.12.2009</b> .....	€	<b>350.500</b>
Utilizzo 2010.....	€	0
Incremento al 31.12.2010.....	€	21.866
<b>Saldo al 31.12.2010</b> .....	€	<b>372.366</b>
Utilizzo 2011.....	€	0
Incremento al 31.12.2011.....	€	0
<b>Saldo al 31.12.2011</b> .....	€	<b>372.366</b>
Utilizzo 2012.....	€	-372.366



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

v.2.5.4

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

Incremento al 31.12.2012.....	€	0
<b>Saldo al 31.12.2012.....</b>	<b>€</b>	<b>0</b>
<b>Saldo al 31.12.2015.....</b>	<b>€</b>	<b>0</b>
Utilizzo 2016.....	€	0
Incremento al 31.12.2016.....	€	15.500
<b>Saldo al 31.12.2016.....</b>	<b>€</b>	<b>15.500</b>

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.697	1.697
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.451	8.451
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.372.059	1.372.059
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.382.207</b>	<b>1.382.207</b>

#### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.132.803	575.016	2.707.819
Denaro e altri valori in cassa	301	(3)	298
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.133.104</b>	<b>575.013</b>	<b>2.708.117</b>

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Il saldo a bilancio dei depositi bancari e postali comprende € 2.701.650 per c/c bancario ed € 6.169 per c/c postale dedicato al recupero crediti.

Il saldo assegni si riferisce a titoli consegnati alla fine dell'esercizio ma incassati nell'esercizio successivo.

#### Ratei e risconti attivi

I ratei attivi sono iscritti sulla base della competenza temporale e si riferiscono a ricavi di competenza dell'esercizio e con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

I risconti attivi sono relativi a costi con manifestazione numeraria nell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

I contributi, siano essi in conto-capitale o in conto-impianti, ai sensi di quanto previsto dall'OIC 16, vengono iscritti in bilancio nel momento in cui esiste una ragionevole certezza che le condizioni previste per il loro riconoscimento sono soddisfatte e che i contributi saranno erogati.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi			
Capitale	11.000.000	-	-	-		11.000.000	
Riserva legale	32.309	-	600	-		32.909	
Altre riserve							
Riserva straordinaria	2.245.549	-	10.420	2.255.969		0	
Varie altre riserve	6.184.209	-	-	244.031		5.940.178	
Totale altre riserve	8.429.758	-	10.420	2.500.000		5.940.178	
Utile (perdita) dell'esercizio	11.020	(11.020)	-	-	919.959	919.959	
Totale patrimonio netto	19.473.087	(11.020)	11.020	2.500.000	919.959	17.893.046	

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA VINCOLATA NON DISTRIB.	4.000.000
RISERVA DI TRASF. EX CONSORZIO	1.940.179
Totale	5.940.178

La voce riserva di trasformazione ex consorzio di € 1.940.179 deriva dai conferimenti eseguiti dai Comuni soci negli anni precedenti.

La riserva vincolata non distribuibile di euro 4.000.000 è stata iscritta a seguito delibera dell'Assemblea dei Soci del 30/06 /2010 a titolo prudenziale in ordine alla causa ora definita con sentenza del Tribunale di Treviso n. 58/14 del 10/01/2014 e ora appellata da Ingg. Provera e Carrassi SpA, del valore di euro 3.877.694,49

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

Codice fiscale: 00298520263

v.2.5.4

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
<b>Capitale</b>	11.000.000	CAPITALE SOCIALE	B	3.666.666	-
<b>Riserva legale</b>	32.909	RISERVA DI UTILI	A,B	32.909	-
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	0			-	-
<b>Varie altre riserve</b>	5.940.178	RISERVA DI CAPITALE	A,B,C	5.940.178	244.030
<b>Totale altre riserve</b>	5.940.178			5.940.178	244.030
<b>Totale</b>	16.973.088			9.639.753	244.030
<b>Quota non distribuibile</b>				7.699.574	
<b>Residua quota distribuibile</b>				1.940.179	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
<b>RISERVE DI CAPITALE</b>	5.940.178	RISERVE DI CAPITALE	A,B,C	1.940.178	244.030
<b>Totale</b>	5.940.178				

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

### COMUNI

ALANO DI PIAVE  
ALTIVOLE  
ARCADE  
ASOLO  
BORSO DEL GRAPPA  
CAERANO DI S.M.  
CASTELCUCCO  
CASTELLO DI GODEGO  
CAVASO DEL TOMBA  
CISON DI VALMARINO  
CORNUDA  
CRESPANO DEL GRAPPA  
CROCETTA DEL MONTELLO  
FARRA DI SOLIGO  
FOLLINA  
FONTE  
GIAVERA DEL MONTELLO  
ISTRANA  
LORIA  
MASER  
MIANE  
MONFUMO  
MONTEBELLUNA  
MUSSOLENTE  
MORIAGO DELLA BATTAGLIA

### CAPITALE SOCIALE

85.948,00  
365.272,00  
192.562,00  
391.755,00  
110.505,00  
119.594,00  
47.254,00  
110.505,00  
185.586,00  
73.670,00  
85.948,00  
85.948,00  
297.253,00  
135.062,00  
85.948,00  
101.577,00  
291.406,00  
317.169,00  
436.709,00  
98.227,00  
85.948,00  
106.901,00  
670.393,00  
110.505,00  
166.118,00

### % PARTEC.NE

0,78135%  
3,32065%  
1,75056%  
3,56141%  
1,00459%  
1,08722%  
0,42958%  
1,00459%  
1,68715%  
0,66973%  
0,78135%  
0,78135%  
2,70230%  
1,22784%  
0,78135%  
0,92343%  
2,64915%  
2,88335%  
3,97008%  
0,89297%  
0,78135%  
0,97183%  
6,09448%  
1,00459%  
1,51016%

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

Codice fiscale: 00298520263

v.2.5.4

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

NERVESA DELLA BATTAGLIA	385.386,00	3,50351%
PADERNO DEL GRAPPA	49.113,00	0,44648%
PAESE	855.678,00	7,77889%
PEDEROBBA	122.783,00	1,11621%
PIEVE DI SOLIGO	401.473,00	3,64975%
PONZANO VENETO	216.884,00	1,97167%
POSSAGNO	49.113,00	0,44648%
POVEGLIANO	292.695,00	2,66086%
<b>QUERO VAS (**)</b>	<b>110.509,00</b>	<b>1,00463%</b>
REFRONTOLO	57.806,00	0,52551%
REVINE LAGO	49.113,00	0,44648%
RIESE PIO X	505.573,00	4,59612%
ROMANO D'EZZELINO	208.732,00	1,89756%
SAN ZENONE DEGLI EZZELINI	123.786,00	1,12533%
SEGUSINO	49.113,00	0,44648%
SERNAGLIA DELLA BATTAGLIA	299.847,00	2,72588%
SPRESIANO	480.764,00	4,37058%
TARZO	85.948,00	0,78135%
TREVIGNANO	159.122,00	1,44656%
VALDOBBIADENE	355.930,00	3,23573%
VEDELAGO	750.177,00	6,81979%
VIDOR	170.235,00	1,54759%
VOLPAGO DEL MONTELLO	462.457,00	4,20415%
<b>TOTALE</b>	<b>11.000.000</b>	<b>100,00%</b>

(\*\*)

In data 24/12/2013 i Comuni di Quero e di Vas si sono fusi con Legge Regionale n. 34 pubblicata nel BUR n. 115 del 27 /12/2013, istituendo il nuovo Comune di Quero Vas in provincia di Belluno.

## 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.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	52.716	45.000	97.716
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	10.950	10.950
Utilizzo nell'esercizio	-	25.950	25.950
Valore di fine esercizio	52.716	30.000	82.716

Il FONDO IMPOSTE DIFFERITE risulta essere così composto:

IRES competenza 2006 per sopravv. attive non imp. € 46.168

IRAP competenza 2006 per sopravv. attive non imp. € 6.548

Ires ed irap per sopravvenienze attive non imponibili si riferiscono allo scorporo dei terreni dai fabbricati effettuato in precedenti esercizi.

Il comma 3 dell'art. 2424 bis del c.c. dispone che gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il FONDO RISCHI sopra indicato per € 30.000 è stato stanziato:

- per coprire il rischio di passività connesse con l'esito incerto della causa promossa nell'anno 2005 dall'impresa Ingg. Provera e Carrasi SpA ora Deltacos Srl in liquidazione e relativa alla realizzazione della galleria Segusino
- Vas in quanto la sentenza del Tribunale di Treviso n. 58/14 del 10/01/2014 è stata appellata dalla società Deltacos Srl.

## Debiti

Il DLgs n. 139/2015 ha modificato il comma 1, n. 8, dell'art. 2426 del cod. civ., stabilendo che dal 1° gennaio 2016 i debiti vanno rilevati con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto non solo del valore di presumibile di estinzione (o realizzo), ma anche del fattore temporale. Relativamente ai crediti e debiti commerciali questo nuovo criterio di valutazione si applica a quelli di medio e lungo periodo.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	510.496	(38.321)	472.175	-	472.175
Debiti verso fornitori	84.850	55.939	140.789	140.789	-
Debiti tributari	4.493	232.965	237.458	237.458	-
Altri debiti	28.410	2.499.803	2.528.213	2.501.048	27.165
<b>Totale debiti</b>	<b>628.249</b>	<b>2.750.386</b>	<b>3.378.635</b>	<b>2.879.295</b>	<b>499.340</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale
Debiti verso banche	472.175
Debiti verso fornitori	140.789
Debiti tributari	237.458
Altri debiti	2.528.213
<b>Debiti</b>	<b>3.378.635</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono state concesse garanzie reali su beni sociali.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

#### **DEBITI - Debiti verso banche**

##### **esigibili oltre esercizio successivo**

Le componenti più significative sono di seguito elencate.

- a) Mutui accessi il 31.12.2004 presso Unicredit Banca S.p.A. per complessivi **€ 100.000**
  1. posizione n. 3147778 (**area presso sede consortile ampliamento parcheggi**) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 100.000, con una variazione in diminuzione complessiva di € 53.235 ed un debito residuo al 31.12.2016 di € 46.765
- b) Mutui accessi il 23.11.2006 presso Unicredit Banca S.p.A. per complessivi **€ 700.000**
  2. posizione n. 3407063 (**nuova sede 3° modulo**) dal 01.01.2007 al 31.12.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 700.000, con una variazione in diminuzione complessiva di € 274.590 ed un debito residuo al 31.12.2016 di € 425.410

#### **DEBITI - Debiti verso fornitori**

##### **esigibili entro esercizio successivo**

I debiti verso fornitori, esigibili entro l'esercizio successivo, sono così suddivisi:

1. € 26.596 per fatture ricevute;
2. € 110.644 per fatture da ricevere;
3. € 3.548 in conto ritenute operate verso fornitori.

#### **DEBITI - Debiti tributari**

##### **esigibili entro esercizio successivo**

I debiti tributari si riferiscono a IRES, IRAP e ritenute acconto lavoro autonomo.

#### **DEBITI - Altri debiti**

##### **esigibili entro esercizio successivo**

Sono riferiti a debiti per altri costi di servizi di modesta entità.

## **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Nella voce Risconti passivi sono contabilizzati **€ 1.269** relativi ai canoni di locazione riscossi da Vodafone per l'affitto dell'immobile sito in Comune di Castelluccio ed **€ 9.537.124** relativi ai contributi in conto impianti la cui variazione,

**in diminuzione** di **€ 1.269** è riferita al giroconto del risconto 2015 dei canoni di locazione;

**in aumento** di **€ 1.269** per canoni di locazione rilevati nell'anno.

In armonia con lo I.A.S. n. 20 ed i principi contabili, i contributi in esame sono stati contabilizzati con il criterio del ricavo (anticipato) da riscontare. Con tale criterio il contributo concorre al reddito in stretta correlazione con il processo di ammortamento, in quanto l'ammortamento è calcolato sul costo del bene al lordo del contributo e quest'ultimo è imputato al conto economico (A 5) in misura proporzionale alle quote di ammortamento.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

v.2.5.4

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

Come già precedentemente specificato, il processo di ammortamento dei cespiti concessi in uso gratuito alla società ATS S. r.l., gestore del servizio idrico integrato, è stato sospeso per cui i contributi in conto impianti ad esso correlato, per tutto il periodo di sospensione, non concorrono alla formazione del reddito di esercizio.

**I risconti passi sono composti dalle seguenti voci:**

Contributo Comune di Fonte per lavori Via Signoria	€	16.679,03
Contributo Ditta Carraro Spa per lottizzazione Foscarini	€	6.171,25
Contributo Via Foscarini e Via Moretti	€	23.583,50
Contributo Ditta Tecnosviluppi Srl per condotta Via Fermi ad Asolo	€	11.788,67
Contributo Regione V.to condotta Povegliano-Castagnole	€	224.417,85
Contributo Regione V.to condotta MTB-Volpago-Camalò	€	647.652,39
Contributo Cons. Imprenditori Giavera per Lottizzazione Conca Nuova	€	10.782,08
Contributo Regione Veneto per lavori Atrazina 2A	€	15.216,14
Contributo Regione Atrazina I Stralcio	€	20.162,05
Contributo Regione per condotta Fium - Galleria Vas	€	68.315,06
Contributo C.A.R.M. per acquedotto dalle sorgenti 'Carpene'	€	74.193,05
Canone di locazione semestrale immobile di Castelcucco periodo 11/08/15-10/02/16 € 5.695,83 : 184 x 41	€	1.269,18
Contributo ATER per condotta di Via Brigata Piacenza	€	17.519,96
Contributo Comune di Vedelago per condotta di Via Montegrappa	€	19.127,01
Contributo Comune di Vedelago per condotta di Via Trento Trieste	€	26.597,21
Contributo Regione per serbatoi di Pederobba e Ciano	€	2.009.420,80
Giroconto del f.do contributi Stato e Regioni	€	6.341.467,69
Giroconto del f.do contributi/capitale Regioni	€	4.030,67
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€</b>	<b>9.538.393,59</b>

## **Nota integrativa, conto economico**

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.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

## **Valore della produzione**

### **RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

Non sussistono

### **INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI**

Non sussistono.

### **ALTRI RICAVI E PROVENTI**

Si riferiscono a ricavi diversi per **€ 1.600.750**comprendenti:

- locazione immobili	€ 219.546;
- sopravvenienze attive	€ 1.381.202;
- arrotondamenti	2.

<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2015</b>	<b>Differenza</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	1.600.750	221.073	1.379.676
Contributi in conto esercizio	0	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.600.750</b>	<b>221.073</b>	<b>1.379.676</b>

## **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

## **Costi della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**



I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad € 262 e rispetto all'esercizio precedente risultano diminuiti del 17%.

**Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a € 117.143 e rispetto all'esercizio precedente sono aumentati del 83,00% per maggiori spese legate all'incarico di redazione della perizia di stima relativa all'operazione di fusione per incorporazione con ATS S. r.l.

**Costi per godimento di beni di terzi**

La posta non sussiste.

**Costi per il personale**

La posta non sussiste.

**Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali è dovuto ai costi di impianto e ampliamento sostenuti nel corso dell'esercizio precedente.

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite. Si rinvia comunque a quanto specificato per i criteri di valorizzazione delle immobilizzazioni materiali.

**Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

La posta non sussiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni

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

Si è proceduto ad accantonare euro 15.500 in quanto per alcuni crediti l'esigibilità non è certa.

**Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

La posta non sussiste.

**Accantonamento per rischi**

Viene previsto un accantonamento per rischi di € 10.950 al fine di coprire il rischio di passività connesse con l'esito incerto della causa promossa nell'anno 2005 dall'impresa Ingg. Provera e Carrassi S.p.A. ora Deltacos S.r.l. in liquidazione la cui sentenza di primo grado è stata pronunciata in data 10.01.2014 dal Tribunale di Treviso n.58/14 ora in fase di appello presso il Tribunale di Venezia.

**Altri accantonamenti**

La posta non sussiste.

**Oneri diversi di gestione**

La posta comprende le seguenti voci:

- Imposta di bollo	€ 2.674
- IMU	€ 28.968
- Altre imposte e tasse (TASI)	€ 6.670
- Tasse concessione govern.	€ 709
- Diritti camerali	€ 194
- Sopravv. Passive	€ 148.698
- Altri oneri di gestione	€ 3.713

## Proventi e oneri finanziari

Gli interessi attivi e gli altri proventi finanziari sono così ripartibili:

verso erario	0
--------------	---

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

v.2.5.4

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

verso banche	32.500
Altri	424
<b>TOTALE</b>	<b>32.924</b>

Gli interessi passivi ed oneri finanziari ammontano a € 8.845.

### Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi ed oneri finanziari ammontano a € 8.845 rispetto a € 4.314 dell'anno precedente.

## **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata alcuna rettifica di attività finanziarie.

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare, le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

1. Imposte correnti (-)	€ 241.729
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	€ 0
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	€ 0
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 +/-3)	€ 241.729

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

	IRES
<b>B) Effetti fiscali</b>	

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

v.2.5.4

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

	IRES
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	52.716
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	52.716

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Ammontare	Ammontare
Perdite fiscali		
dell'esercizio	617.455	71.503
di esercizi precedenti	-	239.873
<b>Totale perdite fiscali</b>	617.455	311.376
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	-	617.455

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Non vi sono stati dipendenti in forza nel corso dell'esercizio.

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

Gli emolumenti dell'Organo Amministrativo sono stati fissati nella delibera assembleare del 25/05/2015 in € **12.000** per il triennio 2015-2016-2017 e fino all'approvazione del bilancio dell'esercizio che si chiuderà il 31.12.2017 salvo revoca o dimissioni.

Il compenso all'amministratore Unico tuttavia non è stato erogato in quanto risultante in carica anche come amministratore di ente pubblico..

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale nominato con l'Assemblea del 25.05.2015:

- € 6.000,00 annui

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente poiché il capitale non è suddiviso in azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

v.2.5.4

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

Successivamente alla chiusura del bilancio d'esercizio l'organo amministrativo ha in corso la redazione di un progetto di fusione con la società Alto Trevigiano Servizi S.r.l. e Servizi Integrati Acqua S.r.l. avvalendosi di un esperto ai fini della valutazione della società.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c..

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio pari a € 919.958,99 e della procedura di fusione in corso Vi proponiamo di accantonarlo per € 46.000,00 alla riserva legale ed € 873.958,99 a riserva straordinaria.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

v.2.5.4

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

---

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Montebelluna, 02 marzo 2017

L'AMMINISTRATORE UNICO  
(Giuseppe Scriminich)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

v.2.5.4

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità dell'atto:**

Il sottoscritto ZAMPROGNO FERDINANDO 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.

### **Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Treviso - Autorizzazione n. 18132 del 07/09/1973 emanata da Ministero delle Finanze - Dipartimento delle Entrate.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 34 e 47 del D.P.R. 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

Codice fiscale 00298520263

## **SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO SRL**

**Sede in Via Schiavonesca Priula n. 86 – 31044 Montebelluna (TV)**

**C.F. e Numero Iscrizione Registro Imprese di Treviso 00298520263**

**R.E.A. n. 227898**

\*\*\*\*\*§\*\*\*\*\*

### ***Assemblea dei Soci del 31 luglio 2017***

\*\*\*\*\*§\*\*\*\*\*

Addì, 31 luglio 2017, alle ore 17.45, presso la sede legale a Montebelluna (TV), in Via Schiavonesca Priula n. 86, si è riunita l'Assemblea dei Soci di SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L. per discutere e deliberare sul seguente

#### **ORDINE DEL GIORNO:**

- 1) Presentazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2016, lettura della relazione sulla gestione e della relazione dell'Organo di controllo (Revisore Unico);
- 2) Approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2016; deliberazioni in merito alla destinazione del risultato d'esercizio;
- 3) Varie ed eventuali.

\*\*\*\*\*§\*\*\*\*\*

Assume la Presidenza a termini di statuto l'Amministratore Unico sig. Scriminich Giuseppe il quale constata e fa constatare che:

- l'Assemblea è stata regolarmente convocata a mezzo pec del 21 giugno 2017, in prima convocazione per il giorno **29 giugno 2017**, alle ore 12.30 ed in seconda convocazione per il giorno **31 luglio 2017**, alle ore 17.30, e che la prima adunanza è andata deserta;
- per particolari esigenze che riguardano la struttura della società (partecipazione all'operazione straordinaria di fusione per incorporazione con Alto Trevigiano Servizi S.r.l. e Servizi Integrati Acqua S.r.l.) ai sensi dell'art. 14 dello statuto e degli artt. 2478-bis c.c. e 2364 il bilancio è stato sottoposto all'approvazione dell'assemblea entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio;
- in data 10.07.2017 a seguito assemblea straordinaria dei soci del 26.06.2017, che ha approvato il progetto di fusione per incorporazione con Alto Trevigiano Servizi S.r.l. e Servizi Integrati Acqua S.r.l., il socio "Comune di Romano d'Ezzelino" a mezzo lettera raccomandata prot. 1064 ha comunicato la propria volontà di recedere dalla società chiedendo il rimborso della propria quota essendo un Comune fuori ambito territoriale ottimale per la gestione del servizio idrico integrato;
- a seguito del recesso del socio "Comune di Romano d'Ezzelino" la quota ad esso spettante si accresce proporzionalmente alle rispettive partecipazioni degli altri soci della società "SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.";
- sono presenti all'inizio dei lavori assembleari, al fine di verificare il quorum costitutivo, in proprio o per delega, tanti soci che rappresentano il **56,088%** del capitale sociale:



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**

Codice fiscale: 00298520263

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

Codice fiscale 00298520263

SOCIO	Quota %	Nominale	Presenza	% Presenze
-------	---------	----------	----------	------------

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

Codice fiscale 00298520263

ALANO DI PIAVE	0,796%	87.610	No	0,000%
ALTIVOLE	3,385%	372.337	Presente	3,385%
ARCADE	1,784%	196.287	Presente	1,784%
ASOLO	3,630%	399.333	Presente	3,630%
BORSO DEL GRAPPA	1,024%	112.642	No	0,000%
CAERANO DI SAN MARCO	1,108%	121.907	Presente	1,108%
CASTELCUCCO	0,438%	48.168	Presente	0,438%
CASTELLO DI GODEGO	1,024%	112.642	Presente	1,024%
CAVASO DEL TOMBA	1,720%	189.176	Presente	1,720%
CISON DI VALMARINO	0,683%	75.095	No	0,000%
CORNUDA	0,796%	87.610	Presente	0,796%
CRESPANO DEL GRAPPA	0,796%	87.610	Presente	0,796%
CROCETTA DEL MONTELLO	2,755%	303.003	Presente	2,755%
FARRA DI SOLIGO	1,252%	137.674	Presente	1,252%
FOLLINA	0,796%	87.610	Presente	0,796%
FORTE	0,941%	103.542	Presente	0,941%
GIAVERA DEL MONTELLO	2,700%	297.043	Presente	2,700%
ISTRANA	2,939%	323.304	Presente	2,939%
LORIA	4,047%	445.156	No	0,000%
MASER	0,910%	100.127	No	0,000%
MIANE	0,796%	87.610	Presente	0,796%
MONFUMO	0,991%	108.969	No	0,000%
MONTEBELLUNA	6,212%	683.360	Presente	6,212%
MORIAGO DELLA BATTAGLIA	1,539%	169.331	No	0,000%
MUSSOLENTE	1,024%	112.642	No	0,000%
NERVESA DELLA BATTAGLIA	3,571%	392.840	No	0,000%
PADERNO DEL GRAPPA	0,455%	50.063	Presente	0,455%
PAESE	7,929%	872.229	No	0,000%
PEDEROBBA	1,138%	125.158	Presente	1,138%
PIEVE DI SOLIGO	3,720%	409.239	Presente	3,720%
PONZANO VENETO	2,010%	221.079	Presente	2,010%
POSSAGNO	0,455%	50.064	No	0,000%
POVEGLIANO	2,712%	298.357	No	0,000%
QUERO VAS	1,024%	112.647	Presente	1,024%
REFRONTOLO	0,536%	58.924	No	0,000%
REVINE LAGO	0,455%	50.064	No	0,000%

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

Codice fiscale 00298520263

RIESE PIO X	4,685%	515.352	No	0,000%
SAN ZENONE DEGLI EZZELINI	1,147%	126.180	No	0,000%
SEGUSINO	0,455%	50.064	Presente	0,455%
SERNAGLIA DELLA BATTAGLIA	2,779%	305.647	Presente	2,779%
SPRESIANO	4,455%	490.063	No	0,000%
TARZO	0,796%	87.610	Presente	0,796%
TREVIGNANO	1,475%	162.200	Presente	1,475%
VALDOBBIADENE	3,298%	362.815	Presente	3,298%
VEDELAGO	6,952%	764.687	No	0,000%
VIDOR	1,578%	173.528	Presente	1,578%
VOLPAGO DEL MONTELLO	4,285%	471.402	Presente	4,285%
TOTALE	<b>100,00%</b>	<b>11.000.000</b>		<b>56,088%</b>

- che è presente l'Amministratore Unico signor Giuseppe Scriminich;
- che è presente il Revisore Unico dott. Antonio Agostinetto.

Il Presidente, pertanto, dichiara l'Assemblea validamente costituita ed atta a discutere e deliberare sui punti posti all'ordine del giorno.

Il Presidente Scriminich chiama a fungere da Segretario verbalizzante il dott. Ferdinando Zamprogno.

\*\*\*\*\*§\*\*\*\*\*

#### **Argomento n. 1**

#### **OGGETTO: Presentazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2016, lettura della relazione sulla gestione e della relazione dell'Organo di controllo (Revisore Unico).**

Il Presidente legge ed illustra ai presenti la relazione sulla gestione nonché la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio ed informa che il bilancio chiuso al 31.12.2016 sarà l'ultimo sottoposto all'approvazione dei soci in quanto in data 26/06/2017, come noto, l'assemblea straordinaria ha approvato il progetto di fusione con Alto Trevigiano Servizi S.r.l. e Servizi Integrati Acqua S.r.l. e in data 29/07/2017 a rogito del Notaio Giopato di Treviso Rep. n. 769 e racc. n. 637 è stato stipulato l'atto di fusione. Di conseguenza, tutti gli organi sociali di Schievenin Alto Trevigiano S.r.l. cesseranno con l'adempimento dell'ultima delle iscrizioni previste dall'art.2504 bis c.c., che avverrà nei prossimi giorni.

Alle ore 17,54 entra il rappresentante del Comune di Vedelago con il 6,952% del capitale sociale;

Alle ore 17,56 entra il rappresentante del Comune di Maser con il 0,910% del capitale sociale;

Alle ore 17,57 entra il rappresentante del Comune di Nervesa della Battaglia con il 3,571% del capitale sociale;

per cui sono presenti tanti soci che rappresentano il **67,521%** del capitale sociale.

Il Presidente fa osservare altresì che nella classificazione e denominazione delle voci dell'attivo e del passivo si è tenuto conto del principio di continuità formale con i bilanci dei precedenti esercizi e nelle valutazioni degli elementi patrimoniali è prevalso il principio di continuità sostanziale dei

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

Codice fiscale 00298520263

bilanci.

Inoltre, come da orientamenti dottrinali consolidati, non si è ritenuto che la fusione costituisca di per sé stessa una speciale ragione che legittimi il ricorso ai valori correnti o di mercato delle attività patrimoniali e l'abbandono dei valori storici. Lo scopo di far emergere il valore economico del capitale d'impresa ai fini delle determinazione del rapporto di cambio è demandato ad un diverso tipo di bilancio e cioè quello di fusione.

Il presidente, quindi, ripercorre le tappe che hanno condotto le società coinvolte alla fusione per incorporazione e precisa che si è trattato di una fusione con alcune peculiarità in quanto le società incorporate (SAT S.r.l. e SIA S.r.l.), in base a specifiche normative di settore e disposizioni dell'Autorità d'Ambito, avevano ceduto in uso gratuito le proprie infrastrutture relative al servizio idrico integrato, alla società incorporante (ATS S.r.l.) per cui, dopo la fusione, quest'ultima si ritroverà nel proprio patrimonio gli stessi beni che prima utilizzava a titolo per così dire di "usufrutto".

Alle ore 18.10 il Presidente apre la discussione e chiede se qualcuno dei soci vuole intervenire.

Nessuno interviene per cui il Presidente dà la parola al Revisore Unico per la lettura della propria relazione.

Il dott. Agostinetti riassume i punti salienti della relazione ed informa i presenti che il Revisore Unico, durante l'esercizio, ha puntualmente eseguito tutte le verifiche di legge assicurando che quanto testé riferito dal Presidente trova corrispondenza nelle scritture contabili della società.

Il Presidente, quindi, passa alla discussione del secondo punto all'ordine del giorno.

#### **Argomento n. 2**

#### **OGGETTO: Approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2016; deliberazioni in merito alla destinazione del risultato d'esercizio.**

Il Presidente constatata l'assenza di ulteriori interventi in merito, procede con la votazione per l'approvazione del Bilancio d'esercizio 2016.

VOTAZIONE:

*Presenti:* n. 32 su 47 di Soci rappresentanti il 67,521% del capitale sociale.

*Favorevoli:* tutti, n. 32 soci su 32 presenti pari al 67,521% del capitale sociale.

*Contrari:* nessuno.

*Astenuti:* nessuno.

Sulla base dell'esito della votazione suddetta e quindi con voti favorevoli all'unanimità pari al 67,521% del capitale sociale, l'Assemblea dei Soci,

#### DELIBERA

- di approvare il bilancio **d'esercizio 2016** costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario nonché dalle relazioni del Consiglio di Amministrazione e del Revisore Unico;

- di destinare l'utile dell'esercizio di **€ 919.958,99** per **€ 46.000,00** alla riserva legale ed **€ 873.958,99** a riserva straordinaria.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

Codice fiscale 00298520263

**Argomento n. 3**

**OGGETTO: Varie ed eventuali.**

Il Presidente prende atto che non vi sono ulteriori argomenti proposti all'Assemblea.

Pertanto, nel ringraziare tutti i presenti, il dott. Zamprogno, nonché il Revisore Unico dott.

Agostinetto, constatata l'assenza di ulteriori altri interventi, preso atto che l'ordine del giorno è esaurito, dichiara chiusa la discussione e scioglie l'Assemblea alle ore 18,40.

Letto, confermato e sottoscritto.

**IL PRESIDENTE**

*Giuseppe Scriminich*

**FIRMATO**

**IL SEGRETARIO**

*dott. Ferdinando Zamprogno*

**FIRMATO**

---

**Dichiarazione di conformità dell'atto:**

Il sottoscritto ZAMPROGNO FERDINANDO 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.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**

Codice fiscale 00298520263 – Partita iva 00298520263

VIA SCHIAVONESCA PRIULA 86 - 31044 MONTEBELLUNA TV

Numero R.E.A. 227898

Registro Imprese di TREVISO n. 00298520263

Capitale Sociale € 11.000.000,00 i.v.

**RELAZIONE SULLA GESTIONE**

**LA RELAZIONE SULL'ANDAMENTO E SUI RISULTATI DELLA GESTIONE**

Signori Soci,

il bilancio chiuso al **31.12.2016** che sottoponiamo alla Vostra approvazione, formato dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa, dal rendiconto finanziario e dalla relazione del Revisore Legale, è stato redatto con l'osservanza delle disposizioni in materia previste dal codice civile, come modificate dai D. Lgs. n. 127/91, n. 6/2003 e n. 37/2004.

L'utile di esercizio risulta pari a **euro 919.959** dopo aver effettuato ammortamenti per euro 127.313, mentre nell'esercizio precedente la società aveva conseguito un utile di euro 11.020.

Il valore della produzione ammonta a euro 1.600.750 con un aumento rispetto all'anno precedente dovuto essenzialmente alla rilevazione di sopravvenienze attive il cui dettaglio è meglio specificato in seguito.

Nell'anno 2016 si sono infatti rilevati proventi straordinari per complessivi euro 1.381.007 di cui, in particolare, euro 1.341.933 dovuti alla regolazione con ATS S.r.l. del prezzo di cessione del ramo d'azienda del 21/07/2008 a seguito del quale una posta di debito trasferita non risulta più sussistente.

La differenza tra valore e costi di produzione passa da euro 7.254 dell'esercizio precedente ad euro 1.137.609.

Il risultato prima delle imposte pertanto passa da euro da euro 19.092 a euro 1.161.688.

La differenza tra proventi ed oneri finanziari chiude con un saldo netto positivo e passa da euro 11.838 del periodo precedente agli attuali euro 24.079.

Tale variazione è stata determinata per lo più dagli interessi calcolati su rimborsi fiscali ires e irap.

<b>Interessi ATTIVI</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>ANNO 2016</b>
Verso Erario	0	0
Banca e altri	32.924	16.152
<b>TOTALE</b>	<b>32.924</b>	<b>16.152</b>

<b>Interessi PASSIVI</b>	<b>ANNO 2015</b>	<b>ANNO 2016</b>
Mutui	3.743	3.743
Altri	571	571
<b>TOTALE</b>	<b>8.845</b>	<b>4.314</b>

Il rapporto tra mezzi propri e mezzi di terzi diminuisce passando da 31,00, relativo al periodo precedente, a 5,30 dell'esercizio corrente in quanto vi è stato un aumento della posizione debitoria, dovuto

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

principalmente alla decisione dell'assemblea dei soci del 16.11.2016 di distribuire parte delle riserve per euro 2.500.000, ed ad una conseguente diminuzione del patrimonio netto.

	<b>ANNO 2015</b>	<b>ANNO 2016</b>
MEZZI PROPRI	19.473.087	17.893.046
MEZZI DI TERZI	628.249	3.378.635
RATEI E RISC. PASSIVI	9.577.468	9.538.394
FONDI RISCHI E ONERI	97.716	82.716
<b>TOTALI</b>	<b>29.776.520</b>	<b>30.892.791</b>

#### **LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE**

##### **LAVORI REALIZZAZIONE SEDE**

Da alcuni anni la società svolge esclusivamente l'attività di gestione del proprio patrimonio. Nell'esercizio 2015 si sono definitivamente conclusi alcuni lavori della sede di Via Schiavonensa Priula a Montebelluna ed è stata completata la realizzazione del parcheggio nord.

La sede è composta da 3 moduli tutti già completati.

Alcuni piccoli lavori pari a euro 13.676 sono stati effettuati anche nell'anno 2016 per cui le opere realizzate relative al 2° e 3° modulo della sede ammontano ad euro 1.876.333 mentre i lavori realizzati per i parcheggi a servizio del 1°, 2° e 3° modulo della sede sono pari a euro 286.550.

##### **RAPPORTI FINANZIARI CON ATS – FUSIONE PER INCORPORAZIONE**

Si evidenzia che a seguito richiesta di ATS S.r.l., SAT S.r.l. aveva concesso una dilazione del pagamento del conguaglio di euro 2.575.442,14 derivante dalla cessione del ramo d'azienda che ha avuto efficacia l' 01.08.2008.

La dilazione concessa aveva durata fino al 31.12.2014 con pagamento in dieci rate semestrali. Il tasso applicato corrisponde all'euribor a 3 mesi lettera puntuale aumentato di uno spread di 0,40 punti come rilevato l'ultimo giorno lavorativo del trimestre che precede quello di scadenza della rata;

Alla fine dell'esercizio 2015 è stata definitivamente saldata.

A fine **esercizio 2016** l'ammontare debiti/crediti nei confronti di ATS risulta dal seguente prospetto:

<b>Crediti per fatture da emettere</b>	
Lavoro Comuni della Vallata 1° stralcio – S.G. S.r.l.	10.218
<b>Totale</b>	<b>10.218</b>
<b>Crediti diversi</b>	
Rimborso Spese postali ott-nov 08	162
Rimborso Spese postali II trim.08	3.858
Rimborso Spese postali III trim.08	240
Credito verso ATS regolazione prezzo cessione ramo azienda 21/07/2008	1.341.933
Credito vs ATS per acconti su terreni	16.300
<b>Totale</b>	<b>1.362.493</b>
<b>Debiti per note di credito da emettere</b>	
Storno energia elettrica Gen/Apr.07 cod.558040548	-53
Storno per fallimento utenti	-801
Accordo transattivo Comune di Paese condotta S.Luca	-29.814
<b>Totale</b>	<b>-30.668</b>
<b>Debiti</b>	
per fatture ricevute	-5.745
Altri rimborsi spese	-191
per cauzioni su locazioni	-27.165
<b>Totale</b>	<b>-33.101</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.308.942</b>

**Fusione per incorporazione** E' in fase di redazione il progetto di fusione per incorporazione delle società SAT. S.r.l., S.I.A S.r.l. nella società ATS S.r.l.

#### **CESPITI IN USO GRATUITO**

Come previsto dalla normativa vigente ed a seguito della suddetta cessione del ramo d'azienda ad ATS S.r.l., SAT S.r.l. ha concesso l'uso gratuito delle reti e degli impianti.

L'atto di cessione d'azienda stipulato ha previsto l'obbligo della manutenzione dei beni in modo tale da garantire per tutta la durata dell'affidamento il valore economico, l'efficienza e la funzionalità degli stessi, la sostituzione parziale o totale delle reti o degli impianti obsoleti o non più funzionanti, ogni altro intervento od opere necessari per mantenere i beni predetti nelle condizioni tecniche e funzionali corrispondenti a quelle della data di cessione del ramo d'azienda.

Pertanto, anche per l'anno corrente e tenuto conto di quanto disposto dall'AATO Veneto Orientale, la società non ha effettuato gli ammortamenti sui cespiti concessi in uso gratuito ad ATS S.r.l.

#### **CREDITI TRIBUTARI**

Si fa presente che la società nel corso dell'esercizio 2014 aveva avviato la procedura presso l'Agenzia delle Entrate di Treviso per il rimborso dell'IVA 2012 pari a euro 595.000,00. In data 21.01.2016 l'Amministrazione finanziaria ha erogato il suddetto rimborso previa consegna di garanzia fideiussoria bancaria.

#### **CONTENZIOSI**

Con riferimento alla causa promossa da Ingg.ri Provera e Carrassi S.p.A. e relativa al "*completamento delle opere per l'approvvigionamento idropotabile dell'Alto Trevigiano dalla sorgente Fium e la realizzazione un tratto di variante della Strada Provinciale n. 28 e n. 2 tra i Comuni di Segusino, in provincia di Treviso, e Vas, in provincia di Belluno*", si fa presente che le riserve presentate dall'impresa e sottoposte a giudizio ammontavano a complessivi euro 3.877.694,49.

Il CTU nominato dal Giudice nell'esercizio con relazione presentata nell'esercizio 2011 aveva determinato un importo da riconoscere alla controparte pari a euro 239.800,00 oltre agli interessi legali.

In data 10.01.2014 con sentenza n.58/14 depositata in pari data il Giudice, dott.ssa Elena Merlo ha così deciso:

*"Condanna parte convenuta SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.r.l. a corrispondere a parte attrice INGG.RI PROVERA E CARRASSI S.p.a. l'importo di euro 134.900,00, oltre interessi moratori dalla domanda al saldo e rivalutazione monetaria dalla data di sostenimento dei riconosciuti maggiori oneri alla data della presente sentenza;*

*Pone le spese del procedimento per accertamento tecnico preventivo R.G. n.5954/2001, instaurato avanti al Tribunale di Treviso, a firma del dott. Giachetti, definitivamente a carico di parte attrice INGG.RI PROVERA E CARRASSI S.p.a.,*

*Pone le spese del procedimento per accertamento tecnico preventivo R.G. n.6328/2003, instaurato avanti al Tribunale di Treviso, a firma dell'ing. Sardi, definitivamente a carico di parte attrice INGG.RI PROVERA E CARRASSI S.p.a.;*

*Pone le spese della c.t.u. a firma dell'ing.Nicolino Brunello definitivamente a carico di parte attrice INGG.RI PROVERA E CARRASSI S.p.a. nella misura di 9/10, di parte convenuta SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.r.l. nel restante decimo>;*



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

*Condanna parte terza chiamata S.G.I. S.p.a. a tenere indenne parte convenuta SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.r.l. di quanto sarà tenuto a corrispondere a parte attrice sulla base della presente sentenza (limitatamente all'importo di euro 120.900,00);*

*Condanna parte terza chiamata MILANO ASSICURAZIONI S.p.a. a tenere indenne S.G.I. S.p.a. di quanto sarà tenuta a corrispondere a parte convenuta sulla base della presente sentenza;*

*Condanna parte attrice INGG.RI PROVERA E CARRASSI S.p.a. a rifondere a parte convenuta SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.r.l. la quota di 9/10 delle spese di lite del presente giudizio, liquidate (quanto alla predetta quota) nell'importo di euro 18.000,00 a titolo di compenso, oltre accessori come per legge, oltre a complessivi euro 3.000,00 per i costi sostenuti nella fase arbitrale; spese compensate per il restante decimo;*

*Condanna parte convenuta SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.r.l. a rifondere a PROVINCIA DI BELLUNO, PROVINCIA DI TREVISO, REGIONE VENETO le spese di lite del presente giudizio, liquidate nell'importo di euro 12.200,00 ciascuna a titolo di compenso, oltre accessori come per legge;*

*Condanna parte attrice INGG.RI PROVERA E CARRASSI S.p.a. a rifondere a parte terza chiamata S.G.I. S.p.a. la quota di 9/10 delle spese di lite del presente giudizio, liquidate (quanto alla predetta quota) nell'importo di euro 18.000,00 a titolo di compenso, oltre accessori come per legge; spese compensate per il restante decimo;*

*Condanna parte attrice INGG.RI PROVERA E CARRASSI S.p.a. a rifondere a parte terza chiamata MILANO ASSICURAZIONI S.p.a. la quota di 9/10 delle spese di lite del presente giudizio, liquidate (quanto alla predetta quota) nell'importo di euro 10.980,00 a titolo di compenso, oltre accessori come per legge; spese compensate per il restante decimo."*

Riepilogo (importi in euro al netto dell'iva comprensivi di interessi e rivalutazione):

	INGG.RI PROVERA E CARRASSI S.P.A.	
	Dare	Avere
SCHIEVENIN A.T. SRL	185.286,06	24.570,00
	1.576,80	

	S.G.I. S.P.A.	
	Dare	Avere
SCHIEVENIN A.T. SRL		166.056,96

	PROVINCIA BELLUNO	
	Dare	Avere
SCHIEVENIN A.T. SRL	14.274,00	

	PROVINCIA TREVISO	
	Dare	Avere
SCHIEVENIN A.T. SRL	18.158,00	

	REGIONE VENETO	
	Dare	Avere
SCHIEVENIN A.T. SRL	12.341,43	

Le le spese di lite relative alle provincie di Belluno e Treviso e alla Regione Veneto per complessivi euro 44.773,43 sono state coperte da apposito fondo rischi stanziato in bilancio per euro 30.000.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

**In data 02.07.2014** la società Ingg. Provera e Carrassi S.p.A tuttavia aveva notificato a mezzo pec appello alla sentenza n.58/14 presso la Corte di Appello di Venezia (RG 1538/2014).

**In data 28.10.2014** la società Schievenin Alto Trevigiano a mezzo del proprio legale ha presentato comparsa di costituzione e risposta ritenendo infondato l'appello.

L'udienza per la precisazione delle conclusioni è fissata per il 23/11/2017.

**In data 15.01.2015** la società Deltacos S.r.l. in liquidazione (già Ing.Provera e Carrassi S.p.A. ha notificato ricorso per decreto ingiuntivo del Tribunale di Treviso di complessivi euro 71.080,19 oltre interessi moratori e spese, per vedersi riconosciuta la restituzione delle ritenute a garanzia dell'importo di euro 38.387,99 derivanti dall'appalto oggetto di Causa sopra citata. Poiché i lavori venivano ultimati in data 26/07/2002 e in data 21/01/2003 veniva emesso regolare atto di collaudo e poiché la ditta ha richiesto il pagamento delle ritenute a garanzia solo nel luglio dell'anno 2014, il decreto ingiuntivo era stato debitamente impugnato (RG 1688/2015) nei termini eccedendo la intervenuta prescrizione decennale del credito.

Con **sentenza n.669/2016 pubblicata il 10/03/2016** il tribunale di Treviso rigettava l'opposizione al decreto ingiuntivo costringendo SAT Srl a pagare quanto richiesto.

La suddetta sentenza tuttavia veniva impugnata con appello del 11/05/2016 e l'udienza per la precisazione delle conclusioni è fissata per il 31/01/2019.

#### **La struttura aziendale**

A fine esercizio l'organico dalla società era pari a 0 (zero) addetti a seguito del trasferimento, attraverso la cessione di ramo d'azienda, di tutti i dipendenti alla società ATS S.r.l. già dal 01.08.2008.

#### **In riferimento al personale**

Tutti i dipendenti sono stati trasferiti ad ATS S.r.l. nel corso dell'anno 2008 a seguito del già citato trasferimento di ramo d'azienda.

#### **In riferimento alle altre componenti di costo.**

#### **PER SERVIZI**

Questa classe accoglie tutti i costi per l'utilizzazione di servizi (e utenze) forniti da terzi, nonché i compensi agli amministratori e revisori dei conti.

La spesa è stata di € 117.143 ed è determinata da:

Servizi	Anno 2016	Anno 2015
compensi amministratori	0,00	2.577
rimborsi chilometrici	3.405	8.174
compensi e rimborsi al Collegio Sindacale	6.448	9.334
manutenzioni e riparazioni	0	0
prestazioni di terzi	24.960	26.400
Prestazioni professionali di terzi	69.729	0
comunicazioni	53	53
servizi postali	3	8
assicurazioni	11.187	9.904
altre prestazioni di servizi	140	25
oneri e servizi bancari	1.218	2.666
spese legali e notariali	0,00	4.874
<b>TOTALE</b>	<b>117.143</b>	<b>64.015</b>

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

#### PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Il costo è così suddiviso:

	Anno 2016	Anno 2015
Noleggi e Canoni di concessione	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

##### Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti economico-tecnici sono così suddivisi:

Immobilizzazioni immateriali	Anno 2016	Anno 2015
Spese di trasformazione	0	0
Costi impianto e ampliamento	346	346
Manutenzione su beni di terzi	0	0
Software	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>346</b>	<b>346</b>

##### Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti economico-tecnici sono così suddivisi:

Immobilizzazioni materiali	Anno 2016	Anno 2015
Condotte idriche	0	0
Impianti di sollevamento	0	0
Impianti di telecontrollo	0	0
Fabbricati	127.313	60.968
Serbatoi	0	0
Automezzi di servizio	0	0
Macchine d'ufficio ed elettroniche	0	0
Attrezzatura	0	0
Impianti di filtrazione	0	0
Apparecchi di misura	0	0
Opere idrauliche fisse	0	0
Mobili e arredi	0	0
Impianti telefonici	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>127.313</b>	<b>60.968</b>

Come già ampiamente descritto in nota integrativa gli ammortamenti relativi ai beni concessi in uso gratuito alla società Alto Trevigiano Servizi S.r.l. sono stati sospesi in quanto quest'ultima ha assunto a sua esclusivo carico la manutenzione ordinaria e straordinaria dei beni in modo tale da garantire per tutta la durata del contratto il valore economico, l'efficienza e la funzionalità degli stessi.

L'ammortamento degli immobili è stato ricalcolato in base al residuo periodo di utilizzazione.

#### ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Sono illustrati alle corrispondenti voci dello Stato Patrimoniale.

#### ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Ammontano a € 191.627 rispetto a € 43.172 dell'anno precedente e si riferiscono a:

all' IMU per euro 28.968

TASI per euro 6.670;

a sopravvenienze passive relative ad esercizi precedenti per euro 148.698 di cui

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

euro 33.937 relativo allo storno di un credito verso AATO Veneto Orientale;  
euro 114.761 relativo alla storno di un credito verso Regione, provincie di TV e BL a seguito  
accertamento dichiarazione acclarante opera Galleria Segusino-Vas;  
ad imposte, tasse e diritti per euro 1.419;  
ad altri oneri per euro 3.196.

#### **INVESTIMENTI**

Nel corso del periodo in esame si sono realizzati investimenti suddivisi nelle seguenti categorie di beni:

Fabbricati euro 13.676

Condotta acquedottistica Fium euro 90.431

#### **SEDI SECONDARIE**

La società non ha sedi secondarie.

#### **LE RELAZIONI CON IL PERSONALE**

Come già precisato, a decorrere dal 01.08.2008 tutto il personale dipendente è stato trasferito alla società  
Alto Trevigiano Servizi S.r.l..

#### **ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE**

La società non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate e collegate, ne è sottoposta al  
controllo di altre imprese.

#### **AZIONI PROPRIE E QUOTE POSSEDUTE**

#### **TRANSAZIONI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME**

La società non possiede alla data del 31.12.2016 proprie quote, né azioni o quote di società controllanti.  
Né ne ha possedute o movimentate nel corso dell'esercizio 2016.

Nulla pertanto da rilevare ai fini dell'art. 2428 comma 2 punti 3 e 4 del C.C..

#### **INFORMATIVA AI SENSI DEL 2497 - BIS C.C.**

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 5, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla  
direzione ed al coordinamento di società ed enti.

#### **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Come noto, l'Assemblea dei soci del 29.11.2011 aveva nominato una commissione tecnico-politica nelle  
persone dei signori: Marzio Favero Sindaco di Montebelluna, Franco Bonesso ex Sindaco di Trevignano  
e Angelo Ceccato ex Sindaco di Caerano di San Marco con la finalità di studiare l'operazione più efficace  
ed economica di aggregazione delle società che possedevano le infrastrutture idriche operanti nell'Ambito  
Destra Piave con il gestore incaricato del servizio idrico integrato.

Con la legge di stabilità 2015 il legislatore era intervenuto a regolamentare le società partecipate  
pubbliche. La normativa prevedeva una netta distinzione tra disposizioni relative alla riorganizzazione e

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

alla riduzione delle partecipazioni pubbliche e misure volte in modo specifico all'incentivazione di aggregazioni organizzative e gestionali dei servizi pubblici locali di rilevanza economica.

Quindi, al fine di definire il sopra citato processo, il comma 612 aveva imposto alle Amministrazioni di approvare entro il 31 marzo di ogni anno un piano operativo di razionalizzazione recante un cronoprogramma attuativo e il dettaglio dei risparmi da conseguire ed entro il 31/12/2016 di predisporre una relazione contenente i risultati conseguiti.

Il 23/09/2016 entrava in vigore la cosiddetta "Legge Madia" D.Lgs n. 175 del il cui intento dichiarato era quello di ridurre il gran numero di Società a partecipazione pubblica esistenti nel territorio italiano.

L'assemblea dei soci di SAT S.r.l. del 16.11.2016 confermava quindi la volontà di proseguire nelle procedure di fusione di SAT S.r.l., SIA S.r.l. e ATS S.r.l., gestore del servizio idrico integrato

#### **Situazione attuale ATS, SAT e SIA**

Allo stato Schievenin Alto Trevigiano, annovera tra la propria compagine sociale i medesimi soci di Alto Trevigiano Servizi srl ad eccezione del Comune di Treviso, di Castelfranco Veneto e i 4 comuni facenti parte del SIA (Comune di Breda di Piave, Carbonera, Maserada sul Piave e Villorba);

Tutte le società, ATS, SAT e SIA, hanno come oggetto sociale l'esercizio delle attività di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad uso civili e diversi, di fognatura e depurazione che concorrono a formare il servizio idrico integrato ai sensi del Dlgs. 152/2006 e successive modifiche ed integrazioni.

Posto che SAT e SIA hanno ceduto il ramo di azienda operativo, tutto il territorio dell'ambito di competenza è ormai gestito da ATS e pertanto SAT e SIA sono società che svolgono di fatto la funzione meramente immobiliare.

Per tale motivo è stato intrapreso un percorso volto all'elaborazione di un progetto di fusione tra le tre società e ciò nel rispetto nel principio di concentrazione del servizio idrico in capo al gestore nonché del rispetto delle disposizioni in tema di partecipazione a società pubbliche da parte dei singoli comuni.

L'operazione di fusione è neutrale sotto il profilo dei costi fiscali previsti per le imposte dirette e soggetto a costi in misura fissa per le imposte indirette; è direzionata ad integrare:

- l'unitarietà di gestione del SII;
- maggiori livelli di efficacia ed economicità;
- la riduzione della pluralità di compagini societarie nell'Ambito;
- la riduzione dei costi funzionamento;
- una specifica patrimonializzazione della società ed efficientamento della gestione del servizio, dei beni, delle infrastrutture;

#### **Profili giuridici dell'operazione di fusione**

Sotto il profilo giuridico l'operazione si configura come "fusione mediante incorporazione" in conformità degli artt. 2501 e seguenti del Codice Civile, secondo le modalità e le condizioni che saranno contenute nel progetto di fusione e considerate le situazioni Patrimoniali delle tre Società coinvolte alla data del **30 novembre 2016**.

Il perfezionamento dell'operazione avverrà nel pieno rispetto delle vigenti norme in materia di fusione e pertanto:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

verrà nominato l'esperto previsto dall'articolo 2501-sexies del Codice Civile, per l'espressione di un giudizio di congruità sul rapporto di cambio proposto (per ragioni di opportunità vi sarà la nomina di un esperto comune per tutte le Società);

Il progetto di fusione verrà depositato, ai sensi del comma 3 dell'articolo 2501-ter del Codice Civile, presso la Camera di Commercio di Treviso per l'iscrizione nel Registro delle Imprese; successivamente, tale documento verrà sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei Soci, previo deposito presso la sede della Società almeno quindici giorni precedenti la data dell'Assemblea stessa, unitamente all'ulteriore documentazione prevista dall'articolo 2501-septies del Codice Civile; a seguito della delibera assembleare e delle relative formalità di pubblicazione, si procederà alla stipula dell'atto di fusione, trascorso il termine di almeno trenta giorni ai sensi dell'articolo 2503 e dell' articolo 2505 quater del Codice Civile;

l'assegnazione delle quote dell'incorporante ATS srl ai Soci delle incorporate SAT s.r.l. e SIA S.r.l. avrà luogo sulla base del rapporto di cambio di seguito illustrato.

Inoltre, come emergerà dal progetto di fusione in corso di stesura, si sottolinea che, avvalendosi della facoltà concessa dall'articolo 2504-bis del Codice Civile e dal comma 9 dell'articolo 172 del D.P.R. 917/1986 (Testo Unico in materia di Imposte sul Reddito), è prevista la retrodatazione al **01/01/2017** degli effetti contabili e fiscali della fusione, nonché della partecipazione agli utili dell'incorporante delle nuove quote dell'incorporante medesima, emesse e assegnate ai Soci delle incorporate.

Con decorrenza dall'operatività degli effetti civilistici della fusione, verranno adottate le norme tutte già regolanti il funzionamento della Società incorporante, ad esclusione dell'articolo 7 primo comma dello Statuto Sociale dell'incorporante medesima che sarà modificato per adeguarlo alle variazioni di capitale sociale risultante dalla fusione per incorporazione. Viene anche prevista l'eliminazione dell'art. 7 secondo comma dello statuto dato che l'operazione di fusione modificherà le originarie percentuali di partecipazione dei singoli soci commisurate, quanto al 50%, in funzione del numero degli abitanti e quanto all'altro 50% in parti uguali.

In data 27.12.2016 con decreto dell'Amministratore è stato incaricato di redigere una perizia di stima della società al 30/11/2016 il dott. Ermanno Basso con Studio Professionale a Treviso

#### **CONCLUSIONI**

L'Amministratore Unico desidera rivolgere ringraziamenti ai propri collaboratori, a tutto il personale ed all'organo amministrativo della società ATS S.r.l. per la collaborazione prestata.

#### **PROPOSTA DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2015 E RIPARTIZIONE DELL'UTILI D'ESERCIZIO**

Signori Soci

Sottoponiamo alla Vostra approvazione il Bilancio al **31.12.2016** con lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il rendiconto finanziario e la Nota Integrativa dell'esercizio 2016, nonché la relazione sulla gestione.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

Vi sottoponiamo inoltre la proposta di destinare l'utile dell'esercizio di **euro 919.958,99** per euro 46.000,00 alla riserva legale ed euro 873.958,99 a riserva straordinaria.

Montebelluna, il 02 marzo 2017

L'Amministratore Unico  
(Giuseppe Scriminich)

**Dichiarazione di conformità dell'atto:**

Il sottoscritto ZAMPROGNO FERDINANDO 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.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

Codice fiscale 00298520263

Reg. Imp. 00298520263  
Rea.227898

### **SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO SRL**

Sede in VIA SCHIAVONESCA PRIULA 86 - 31044 MONTEBELLUNA (TV)  
Capitale sociale Euro 11.000.000,00 i.v.

### **Relazione del Revisore Legale esercente attività di revisione legale dei conti**

Signori Soci della SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO SRL

Il Revisore Legale nell'esercizio chiuso al **31/12/2016**, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c..".

#### **Parte prima**

#### **Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39**

a) Ho svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO SRL chiuso al 31/12/2016. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO SRL. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal Collegio Sindacale in occasione dell'esame del precedente bilancio d'esercizio.

c) A mio giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO SRL per l'esercizio chiuso al 31/12/2016.

d) Il Revisore Legale richiama l'informativa data dall'organo amministrativo in merito ai seguenti argomenti:

- come già rilevato in occasione del precedente bilancio d'esercizio, la posizione della società Alto Trevigiano Servizi Srl è stata evidenziata correttamente nella Relazione sulla Gestione e nella Nota Integrativa, risultando un debito residuo nei confronti della predetta società pari ad € 22.126= derivante dal conguaglio di cui alla cessione del ramo d'azienda avvenuta l'01.08.2008 e dagli intervenuti incassi di cui alla dilazione di pagamento concessa secondo i termini e alle condizioni meglio specificati nei documenti di bilancio appena menzionati, oltre alle altre partite intercorse per altre motivazioni e peraltro parzialmente non confermate dal creditore per importi non significativi;
- come già evidenziato nel precedente esercizio, gli ammortamenti relativi ai beni concessi in uso gratuito alla società Alto Trevigiano Servizi S.r.l., sono stati sospesi dall'01.08.2008, in quanto quest'ultima ha assunto a suo esclusivo carico la



manutenzione ordinaria e straordinaria dei beni in modo tale da garantire, per tutta la durata del contratto, il valore economico, l'efficienza e la funzionalità degli stessi;

- come già evidenziato nei precedenti esercizi, è in corso una causa nei confronti della Vs. società da parte della Ingg. Provera e Carrassi Spa con richiesta di risarcimento danni per complessivi € 3.877.694,49= come ben specificato nei documenti di bilancio cui si rinvia, a seguito della quale è intervenuta sentenza del Tribunale Ordinario di Treviso che in data 10.01.2014 ha condannato la Vs. società al pagamento della somma di € 134.900= alla predetta Ingg. Provera e Carrassi Spa richiedendone il parziale recupero e precisamente per € 120.900= alla S.G.I. Spa e alla convenuta compagnia assicuratrice Milano Assicurazioni Spa chiamata in causa da quest'ultima; la sentenza ha altresì disposto anche in merito alle spese legali e agli altri rapporti con gli altri soggetti chiamati in causa (Regione Veneto, Provincia di Treviso e Provincia di Belluno) come meglio specificato nei documenti di bilancio; ciò detto, l'organo amministrativo ha provveduto alle registrazioni contabili iscrivendo a bilancio le attività e passività derivanti dal dispositivo come meglio specificato nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione, per quanto non coperto dai fondi rischi appostati negli esercizi precedenti per tale finalità. La sentenza di primo grado è tuttavia stata appellata dalla società Ingg. Provera e Carrassi S.p.A. avanti la Corte d'Appello di Venezia.

e) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs .n 39/2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dai principi di revisione legale dei conti emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO SRL chiuso al 31/12/2016.

#### Parte seconda

#### **Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile**

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. In particolare:
  - ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
  - ho partecipato alle assemblee dei soci e alle adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
  - Mediante l'ottenimento di informazioni dagli amministratori e dai responsabili delle funzioni amministrative, e dall'esame della documentazione aziendale trasmessami, ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stato periodicamente informato dall' Organo Amministrativo sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. In particolare, le operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società nel corso dell'esercizio sono state quelle relative al completamento della sede sociale. Posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2016

**SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.**  
Codice fiscale: 00298520263

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

Codice fiscale 00298520263

imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

4. Il Revisore Legale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Revisore Legale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile o sono pervenuti esposti, né ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
6. Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016 che è stato messo a mia disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c., in merito al quale non ho nulla di significativo da rilevare, salvo quanto già sopra richiamato. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2016 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimando alla prima parte della mia relazione.
7. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
8. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 919.959 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	30.892.791
Passività	Euro	12.999.745
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	16.973.087
<b>- Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>919.959</b>
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	296.188

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	1.600.750
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	463.141
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>1.137.609</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	24.079
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	<b>1.161.688</b>
Imposte sul reddito	Euro	241.729
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>919.959</b>

9. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
10. Per quanto precede, il Revisore Legale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2016, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato. Ringrazia l'organo amministrativo e i collaboratori della società per l'ausilio e la collaborazione ricevuti.  
Montebelluna, 10 marzo 2017

IL REVISORE LEGALE  
Dott. Antonio Agostinetto

**Dichiarazione di conformità dell'atto:**

Il sottoscritto ZAMPROGNO FERDINANDO 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.

SPETT.LE

COMUNE DI RIESE PIO X

Dati per comunicazione art. 1, comma 587, legge 27.12.2006 n.296

DENOMINAZIONE ORGANISMO PARTECIPATO

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.

INDIRIZZO 31044 - Montebelluna (TV) – Via Schiavonesca Priula, 86

Tel: 0423/2928 – Fax: 0423/292929 e.mail: schievenin.at@idrosat.it, PEC: schievenin.at@legalmail.it

DATI DISPONIBILI ANNO 2015

CODICE FISCALE: 00298520263

DATA COSTITUZIONE: 21/05/1996

FORMA GIURIDICA: Società a responsabilità limitata

NATURA DI HOLDING: NO

SEDE LEGALE: ITALIA

TIPO CONTABILITA': Economico - Patrimoniale

NUMERO ATTIVITA' SVOLTE: 1

CODICE ATTIVITA': (ATECO 2007) 682001

MODALITA' DI AFFIDAMENTO: ALTRO

ANNO DI RIFERIMENTO: 2015

NUMERO ADDETTI AL 31/12/2015: ZERO

CAPITALE SOCIALE I.V.: € 11.000.000 (capitale sociale)

QUOTA % DI PARTECIPAZIONE: 4,59612%

TRASFERIMENTI CORRENTI E IN C/CAPITALE RIC. DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE: NO

PATRIMONIO NETTO: € 19.473.087 (al 31/12/2015)

RISULTATO ECONOMICO DELL'ULTIMO BILANCIO APPROVATO: ANNO 2015 € 11.020 (UTILE)

NUMERO SOCIETA' CONTROLLATE: ZERO

DIVIDENDI EROGATI DALLA PARTECIPATA: ZERO

IN DISMISSIONE: NO

NOTE: Gestione del proprio patrimonio ai sensi dell'art.113 D.Lgs. 267/2000

SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO SRL

L'AMMINISTRATORE UNICO

Giuseppe Scriminich

-----  
-----

SPETT.LE  
COMUNE SOCIO

OGGETTO: ART.1 COMMA 735 LEGGE 296/2006.  
AGGIORNAMENTO COMPENSI E INDENNITA' AMMINISTRATORI

PER LE FINALITA' DI CUI ALL'OGGETTO SI TRASMETTONO I DATI RELATIVI ALL'ORGANO  
AMMINISTRATIVO DI SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L. NOMINATO CON ASSEMBLEA DEI SOCI DEL  
25 MAGGIO 2015.

Cognome e nome	Carica	Compenso Annuo Lordo
SCRIMINICH GIUSEPPE (Sindaco di Cavaso del Tomba)	AMMINISTRATORE UNICO	€ 12.000,00 (non percepito in quanto Amministratore Pubblico)

Schievenin Alto Trevigiano S.r.l.  
L'Amministratore Unico  
Giuseppe Scriminich  
-----