



ELIOS S.R.L. UNIPERSONALE

Codice fiscale 03312150273 – Partita iva 03312150273
VIA G.MATTEOTTI 115 - 30038 SPINEA VE
Numero R.E.A. VE 297840
Registro Imprese di VENEZIA n. 03312150273
Capitale Sociale € 50.000,00 i.v.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2014

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

Signori Soci,
il bilancio chiuso al 31.12.2014 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB) .

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato

l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La società, interamente partecipata dalla Veritas S.p.a., è soggetta a direzione e coordinamento della medesima ai sensi dell'art. 2497 C.C.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Elios è una società a partecipazione pubblica, essendo interamente partecipata da Veritas S.p.a. il cui capitale sociale è suddiviso fra quasi tutti i comuni della provincia di Venezia.

La società si occupa del funzionamento di un'ara crematoria adiacente al cimitero del Comune di Spinea (VE), dal quale ottiene oltre il 95% dei propri ricavi, nonché della gestione dei cimiteri comunali di Spinea e di Mirano.

Tali attività sono svolte direttamente a partire dal 1 febbraio 2014 in quanto da tale data Elios Srl ha assorbito il personale ex SER.CIM S.r.l.

Nel corso dell'esercizio la gestione si è svolta regolarmente e non vi sono fatti o eventi a carattere straordinario da segnalare.

Sempre costante è l'attenzione rivolta al miglioramento degli standard del servizio, ai rapporti con la collettività ed al rispetto delle normative ambientali, con particolare riguardo alle emissioni, le cui misurazioni riscontrano valori rispettosi delle più stringenti normative in vigore.

Si è proceduto nell'intento di realizzare un altro impianto all'interno della Regione Veneto, presentando uno specifico project financing al comune di Conegliano. Il progetto dovrebbe venire dichiarato di pubblica utilità e quindi essere posto a base di gare entro il primo semestre 2015.

Il bilancio chiude positivamente dopo aver stanziato oneri per imposte correnti sulla base delle vigenti disposizioni di legge.

Gli indicatori patrimoniali ed economici hanno visto un nuovo miglioramento rispetto all'esercizio precedente dovuto principalmente alla gestione diretta con il supporto di Veritas Spa nella gestione dell'attività, mantenendo la piena operatività degli impianti e per contro andando a ridurre i costi di gestione.

E' prevedibile che nel prossimo esercizio, grazie alla razionalizzazione dei servizi amministrativi e delle sinergie con la casa madre, si possano ulteriormente ridurre i costi indiretti con un conseguente miglioramento della redditività.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I **costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- Il **costo del software** è ammortizzato in 5 esercizi.
- I costi per **licenze** e **marchi** sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, della partecipazione effettiva al processo tenuto conto della durata della concessione con il comune di Spinea.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

| | |
|--|--------------|
| Fabbricati industriali e commerciali | a 7,69% |
| Impianti, macchinario | da 10% a 20% |
| Attrezzature industriali e commerciali | da 10% a 33% |

Altri beni:

| | |
|--|--------------|
| Automezzi e mezzi di trasporto interno | da 15% a 30% |
| Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati | da 12% a 30% |

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI

Non presenti.

TITOLI

Non presenti.

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a :
depositi cauzionali su contratti e sono valutati secondo il valore di presumibile realizzazione.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Non presenti.

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

PARTECIPAZIONI

Non presenti.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico .

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Dividendi

Non presenti.

Imposte

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

La società ha aderito al c.d. consolidato fiscale nazionale ex art. 117 TUIR stipulando un apposito contratto con la capogruppo in data 03.06.2014, con validità sino al terzo esercizio sociale successivo alla stipula.

Sono pertanto trasferiti i debiti ed i crediti di imposta Ires alla capogruppo con iscrizione di reciproche partite creditorie e o debitorie.

L'adesione al consolidato fiscale non ha generato risparmi o riduzioni di imposta rispetto all'ordinaria aliquota vigente.

Le imposte correnti ammontano a 255.878 Euro (IRES 214.262 Euro, IRAP 41.616 Euro).

Sulle voci che hanno competenza economica nell'esercizio corrente, ma che impattano fiscalmente sugli esercizi futuri sono state stanziare imposte anticipate per il controvalore di Euro 7.874.

Sez.3bis - MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

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

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

| Codice Bilancio | BI 01 | |
|----------------------|---|---------|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali | |
| Consistenza iniziale | | 801.653 |
| Incrementi | | 1.646 |
| Decrementi | | 996 |
| Arrotondamenti (+/-) | | 0 |
| Consistenza finale | | 802.303 |

Le immobilizzazioni immateriali hanno subito le seguenti variazioni e si riferiscono a:

| Descrizione conto | Saldo Apertura | Progressivi | | Saldo Chiusura |
|-----------------------------------|----------------|-------------|-------|----------------|
| | | Dare | Avere | |
| COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO | 11.296 | - | - | 11.296 |
| LICENZA USO SOFTWARE TEMPO INDET. | 1.990 | 996 | - | 2.986 |
| PROGRAMMI | 996 | - | 996 | - |
| CONC.ONI, LICENZE E DIR, SIMILI | 386.768 | - | - | 386.768 |
| IMM.IMM. IN CORSO E ACCONTI | 400.603 | 650 | - | 401.253 |

Le immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti si riferiscono alla realizzazione del project financing di Conegliano e inizieranno verosimilmente il loro ammortamento nel corso dell'esercizio 2015.

| Codice Bilancio | BI 02 | |
|----------------------|---|---------|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali | |
| Consistenza iniziale | | 91.636 |
| Incrementi | | 19.338 |
| Decrementi | | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | | 0 |
| Consistenza finale | | 110.974 |

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni immateriali risulta incrementato della quota di ammortamento dell'esercizio come segue:

| Descrizione conto | Saldo Apertura | Progressivi | | Saldo Chiusura |
|-------------------|----------------|-------------|-------|----------------|
| | | Dare | Avere | |

| | | | | |
|---|----------|---|--------|----------|
| F/AMM COSTI DI IMPIANTO | - 11.296 | - | - | - 11.296 |
| F/AMM LICENZE D'USO SOFTW. TEMPO INDET. | - 2.986 | - | - | - 2.986 |
| F/AMM CONC.LIC. E ALTRI DIR. SIM. | - 77.354 | - | 19.338 | - 96.692 |

| Codice Bilancio | B II 01 |
|----------------------|---|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali |
| Consistenza iniziale | 1.697.629 |
| Incrementi | 59.936 |
| Decrementi | 20.837 |
| Arrotondamenti (+/-) | -1 |
| Consistenza finale | 1.736.727 |

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono a:

| Descrizione conto | Saldo Apertura | Progressivi | | Saldo Chiusura |
|----------------------------------|----------------|-------------|--------|----------------|
| | | Dare | Avere | |
| FABBRICATI IND.LI E COMM.LI | 998.932 | - | - | 998.932 |
| COSTRUZIONI LEGGERE | 2.850 | 1.800 | - | 4.650 |
| IMPIANTI GENERICI | 28.032 | - | - | 28.032 |
| IMPIANTI SPECIFICI | 614.417 | - | - | 614.417 |
| MACCHINARI | 750 | - | - | 750 |
| ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI | 2.250 | 15.250 | - | 17.500 |
| BENI STRUMENTALI INF. € 516,46 | 280 | - | - | 280 |
| MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO | 3.158 | - | - | 3.158 |
| MACCHINE ELETTRMEC. D'UFFICIO | 19.696 | 2.108 | - | 21.803 |
| AUTOCARRI/AUTOVETTURE | - | 40.778 | - | 40.778 |
| AUTOVETTURE | 20.837 | - | 20.837 | - |
| ARREDAMENTO | 6.428 | - | - | 6.428 |

| Codice Bilancio | B II 02 |
|----------------------|---|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali |
| Consistenza iniziale | 1.063.676 |
| Incrementi | 91.777 |
| Decrementi | 21.908 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 1.133.545 |

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali risulta incrementato delle quote di ammortamento di competenza come segue:

| Descrizione conto | Saldo Apertura | Progressivi | | Saldo Chiusura |
|----------------------------------|----------------|-------------|---------|----------------|
| | | Dare | Avere | |
| F/AMM FABBR. IND.LI E COMM.LI. | -563.957 | - | -24.891 | -588.848 |
| F/AMM COSTRUZIONI LEGGERE | -427 | - | -375 | -802 |
| F/AMM IMPIANTI GENERICI | -26.659 | - | -1.177 | -27.836 |
| F/AMM IMPIANTI SPECIFICI | -431.232 | - | -55.778 | -487.010 |
| F/AMM MACCHINARI | -731 | - | -19 | -750 |
| F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI | -1.294 | - | -1.481 | -2.775 |
| F/AMM. BENI STRUM.<516,46 | -280 | - | - | -280 |
| F/AMM MOBILI E MACCH. ORD. D'UFF | -3.158 | - | - | -3.158 |
| F/AMM MACCH. ELETTRM. D'UFF. | -12.809 | - | -2.084 | -14.893 |
| F/AMM. AUTOCARRI/AUTOVETTURE | - | - | -4.078 | -4.078 |
| F/AMM. AUTOVETTURE | -20.837 | 20.837 | - | - |
| F/AMM. ARREDAMENTO | -2.291 | - | -824 | -3.115 |

| Codice Bilancio | B III 01 a | |
|----------------------|--|----|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo | |
| Consistenza iniziale | | 83 |
| Incrementi | | 77 |
| Decrementi | | 77 |
| Arrotondamenti (+/-) | | 0 |
| Consistenza finale | | 83 |

I "Crediti esigibili entro l'anno successivo" sono come di seguito composti:

| Descrizione conto | Saldo Apertura | Progressivi | | Saldo Chiusura |
|----------------------------------|-------------------|-------------|-------|-------------------|
| | | Dare | Avere | |
| DEPOSITI CAUZIONALI SU CONTRATTI | 83 | 77 | 77 | 83 |

| Codice Bilancio | C II 01 | |
|----------------------|---|-----------|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo | |
| Consistenza iniziale | | 267.719 |
| Incrementi | | 1.814.208 |
| Decrementi | | 1.866.985 |
| Arrotondamenti (+/-) | | -1 |
| Consistenza finale | | 214.941 |

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo si riferiscono a:

| Descrizione conto | Saldo Chiusura |
|----------------------------------|-------------------|
| CREDITI V/CLIENTI | 191.271 |
| ALTRI CREDITI V/CLIENTI | 4.197 |
| CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE * | 7.874 |
| FORNITORI C/ANTICIPI | 3.068 |
| ERARIO C/IVA | 2.207 |
| INAIL C/CONTRIBUTI | 6.324 |

* I crediti per imposte anticipate fanno riferimento a interventi di manutenzione eccedenti il 5% sostenuti per complessivi Euro 21.634 (imposte pari a Euro 5.949) e compensi amministratori non corrisposti per Euro 7.000 (imposte pari a Euro 1.925).

| Codice Bilancio | C II 02 | |
|----------------------|---|-------|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili oltre l'esercizio successivo | |
| Consistenza iniziale | | 7.800 |
| Incrementi | | 0 |
| Decrementi | | 3.900 |
| Arrotondamenti (+/-) | | 0 |
| Consistenza finale | | 3.900 |

Il decremento dei crediti esigibili oltre l'esercizio successivo si riferisce all'utilizzo di crediti tributari di cui al D.L. n. 98/2011.

Non si è reso necessario lo stanziamento di fondi rettificativi dei crediti considerata sia la loro storicità ovvero il rischio specifico valutato come assente.

| Codice Bilancio | C IV |
|----------------------|---|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE |
| Consistenza iniziale | 469.275 |
| Incrementi | 4.101.407 |
| Decrementi | 3.958.405 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 612.277 |

Le disponibilità liquide si riferiscono a:

| Descrizione conto | Saldo Chiusura |
|---------------------------|-------------------|
| BANCA POP.MILANO C/C 4903 | 3.655 |
| BANCO POSTA C/C 42809335 | 12.785 |
| BANCA POP.FRIULADRIA PD | 249.630 |
| BANCO POSTA C/C 94754553 | 4.583 |
| MONTE PASCHI C/C 61142937 | 341.559 |
| DENARO IN CASSA | 64 |

| Codice Bilancio | D |
|----------------------|------------------|
| Descrizione | RATEI E RISCONTI |
| Consistenza iniziale | 14.396 |
| Incrementi | 26.046 |
| Decrementi | 14.396 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 26.046 |

Le variazioni dei ratei e risconti attivi si riferiscono a:

| Descrizione conto | Saldo Apertura | Progressivi | | Saldo Chiusura |
|-------------------|-------------------|-------------|--------|-------------------|
| | | Dare | Avere | |
| RISCONTI ATTIVI | 14.396 | 26.046 | 14.396 | 26.046 |

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

| Codice Bilancio | C |
|-------------------------------|--|
| Descrizione | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO |
| Consistenza iniziale | 23.396 |
| Aumenti | 19.174 |
| di cui formati nell'esercizio | 0 |
| Diminuzioni | 39 |
| di cui utilizzati | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 42.531 |

L'incremento dei debiti per TFR è dovuto all'accantonamento della quota di T.F.R. maturato nell'esercizio a norma dell'art. 2120 C.C.

| Descrizione conto | Saldo Apertura | Progressivi | | Saldo Chiusura |
|------------------------|----------------|-------------|--------|----------------|
| | | Dare | Avere | |
| TFR LAVORO SUBORDINATO | 23.396 | 39 | 19.174 | 42.531 |

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo:

| Codice Bilancio | D 01 |
|----------------------|--|
| Descrizione | DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 622.780 |
| Incrementi | 1.882.921 |
| Decrementi | 1.858.900 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 646.801 |

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo si riferiscono a:

| Descrizione conto | Saldo Chiusura |
|---------------------------------------|----------------|
| DEBITI V/FORNITORI | 130.513 |
| FATTURE DA RICEVERE | 29.663 |
| ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR | 5 |
| ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE | 13.913 |
| ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO | 5.901 |
| REGIONI C/IRAP | 20.932 |
| ERARIO C/RIT.CO.CO.PRO | 4.333 |
| INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP. | 20.675 |
| INPS C/CONTR. AMM.RE CO.CO.CO. | 3.196 |
| DEBITI V/ VERITAS | 214.231 |
| DEBITI FONDO FASDA | 467 |
| AMMINISTRATORI C/COMPENSI | 4.245 |
| DIPENDENTI C/FERIE DA LIQUID. | 24.623 |
| COLLABORATORI C/COMPENSI | 3.952 |
| DEBITI DIVERSI | 35.789 |
| DEBITI PREVIAMBIENTE-PEGASO | 376 |
| DEBITI V/FASIE | 1.269 |
| QUOTA MUTUO BPM - QUOTA ENTRO 12 MESI | 132.718 |

| Codice Bilancio | D 02 |
|----------------------|--|
| Descrizione | DEBITI Esigibili oltre l'esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 301.591 |
| Incrementi | 0 |
| Decrementi | 232.718 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 68.873 |

Il decremento dei debiti esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono al progressivo pagamento delle rate del mutuo nr. 173357 con Banca Popolare di Milano.

Sez.4 - VARIAZIONI 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.

| Codice Bilancio | Capitale Sociale A I | Riserva di Capitale A VII e | Riserva di Utili A IV |
|---|---------------------------------------|--|--|
| Descrizione | Capitale | Soci p/vers. in c/futuro aumento di capitale | Riserva legale |
| All'inizio dell'esercizio precedente | 50.000 | 14.725 | 12.982 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | | |
| Attribuzione di dividendi (€ 20202,0202 per azione) | 0 | 0 | 0 |
| Altre destinazioni | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | | | |
| | 0 | 0 | 0 |
| Risultato dell'esercizio precedente | 0 | 0 | 0 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 50.000 | 14.725 | 12.982 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | | |
| Attribuzione di dividendi (€ 20202,0202 per azione) | 0 | 0 | 0 |
| Altre destinazioni | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | | | |
| | 0 | 0 | 0 |
| Risultato dell'esercizio corrente | 0 | 0 | 0 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 50.000 | 14.725 | 12.982 |

| | Riserva di Utili | Riserva di Utili | Risultato d'esercizio |
|---|-------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| Codice Bilancio | A VII a | A VII v | A IX a |
| Descrizione | Riserva straordinaria | Altre riserve di capitale | Utile (perdita) dell'esercizio |
| All'inizio dell'esercizio precedente | 893.363 | 1 | 42.046 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | | |
| Attribuzione di dividendi (€ 20202,0202 per azione) | 0 | 0 | 0 |
| Altre destinazioni | 42.046 | 0 | -42.046 |
| Altre variazioni | | | |
| | 0 | 0 | 0 |
| Risultato dell'esercizio precedente | 0 | 0 | 142.359 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 935.409 | 1 | 142.359 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | | |
| Attribuzione di dividendi (€ 20202,0202 per azione) | 0 | 0 | -142.359 |
| Altre destinazioni | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | | | |
| | 0 | 0 | 0 |
| Risultato dell'esercizio corrente | 0 | 1 | 380.435 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 935.409 | 2 | 380.435 |

| | TOTALI |
|--|------------------|
| Codice Bilancio | |
| Descrizione | |
| All'inizio dell'esercizio precedente | 1.013.117 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | 0 |
| Altre destinazioni | 0 |
| Altre variazioni | |
| | 0 |
| Risultato dell'esercizio precedente | 142.359 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 1.155.476 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | -142.359 |
| Altre destinazioni | 0 |
| Altre variazioni | |
| | 0 |
| Risultato dell'esercizio corrente | 380.436 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 1.393.553 |

| | |
|--|---------|
| CAPITALE | 50.000 |
| RISERVA LEGALE | 12.982 |
| RISERVA STRAORDINARIA | 935.409 |
| SOCI P/VERS. IN C/FUTURO AUMENTO DI CAPITALE | 14.725 |
| ALTRE RISERVE DI CAPITALE | 2 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 380.435 |

Il capitale sociale, pari ad Euro 50.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 1 quota posseduta integralmente da V.E.R.I.T.A.S. Spa.

Per le altre informazioni si rimanda alla sez. 7B.

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.**PARTECIPAZIONI**

La società non detiene partecipazioni in genere e nemmeno in altre imprese che comportano una responsabilità illimitata, la cui assunzione è stata precedentemente deliberata dall'assemblea (art. 2361, co. 2).

Sez.6 - CREDITI E DEBITI.**Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.**

Non son presenti debiti con scadenza superiore a cinque anni .

Sez.6 - DEBITI PER AREA GEOGRAFICA.

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto gli importi vantati da creditori esteri non sono significativi.

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

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

| | Capitale Sociale | Riserva di Capitale | Riserva di Utili |
|--|-------------------------|--|-------------------------|
| Codice Bilancio | A I | A VII e | A IV |
| Descrizione | Capitale | Soci p/vers. in c/futuro aumento di capitale | Riserva legale |
| Valore da bilancio | 50.000 | 14.725 | 12.982 |
| Possibilità di utilizzazione ¹ | | A | A, B |
| Quota disponibile | 0 | 14.725 | 12.982 |
| Di cui quota non distribuibile | 0 | 0 | 12.982 |
| Di cui quota distribuibile | 0 | 14.725 | 0 |
| Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | | | |
| Per copertura perdite | 0 | 0 | 0 |
| Per distribuzione ai soci | 0 | 0 | 0 |
| Per altre ragioni | 0 | 0 | 0 |

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

| | Riserva di Utili | Riserva di Utili | Risultato d'esercizio |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| Codice Bilancio | A VII a | A VII v | A IX a |
| Descrizione | Riserva straordinaria | Altre riserve di capitale | Utile (perdita) dell'esercizio |
| Valore da bilancio | 935.409 | 2 | 380.435 |
| Possibilità di utilizzazione ¹ | A, B, C | | |
| Quota disponibile | 935.409 | 0 | 0 |
| Di cui quota non distribuibile | 0 | 0 | 0 |
| Di cui quota distribuibile | 935.409 | 0 | 0 |
| Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | | | |
| Per copertura perdite | 0 | 0 | 0 |
| Per distribuzione ai soci | 0 | 0 | 0 |
| Per altre ragioni | 0 | 0 | 0 |

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

| Codice Bilancio | TOTALI |
|--|---------------|
| Descrizione | |
| Valore da bilancio | 1.393.555 |
| Possibilità di utilizzazione ¹ | |
| Quota disponibile | 963.116 |
| Di cui quota non distribuibile | 12.982 |
| Di cui quota distribuibile | 950.134 |
| Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
| Per copertura perdite | 0 |
| Per distribuzione ai soci | 0 |
| Per altre ragioni | 0 |

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Si forniscono inoltre le seguenti informazioni come previsto da Principio Contabile n. 28:

| | CAPITALE SOCIALE | RISERVA LEGALE | ALTRE RISERVE | UTILE (PERDITA) ESERCIZIO | TOTALI |
|---|------------------|----------------|---------------|---------------------------|-----------|
| All'inizio dell'esercizio 31.12.2013 | 50.000 | 12.982 | 908.088 | 142.359 | 1.013.116 |
| Destinazione del risultato d'esercizio 31.12.12 | | | | | |
| - alle riserve | | | 42.046 | | |
| - dividendi | | | | | |
| Altre variazioni: | | | | | |
| - Arrotondamento unità di euro | | | | | |
| Risultato esercizio 31.12.13 | 142.359 | | | | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente 31.12.13 | 50.000 | 12.982 | 950.135 | 142.359 | 1.155.476 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | | | | |

| | | | | | |
|--|---------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 31.12.13 | | | | | |
| - alle riserve | | | | | |
| -dividendi | | | | 142.359 | |
| Altre variazioni: | | | | | |
| Arrotondamenti | | | 2 | | |
| Risultato esercizio 31.12.14 | 380.435 | | | | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 50.000 | 12.982 | 950.135 | 380.435 | 1.393.552 |

Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

La società non possiede partecipazioni come da sezione 4 e 5 e quindi non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

Sez.15 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI.

Si illustra nel seguente prospetto il numero medio di dipendenti ripartito per categoria:

| Qualifica | Apprendisti | Operai | Impiegati | Quadri | Dirigenti | Totale |
|--------------|-------------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| Numero Medio | 0 | 8 | 2 | 1 | 0 | 11 |

Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.

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

Sez.19B - FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI.

Alla data del presente bilancio la società non usufruisce di finanziamenti derivanti da soci.

Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING.

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

| | Descrizione | IMPIANTO GEM 5 | |
|----|---|----------------|-----------------|
| | | Anno in corso | Anno Precedente |
| 1) | Debito residuo verso il locatore | 41.541 | 81.059 |
| 2) | Oneri finanziari | 2.998 | 4.934 |
| 3) | Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 353.000 | 353.000 |
| 4) | Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 35.281 | 35.281 |
| 5) | Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 319.749 | 284.469 |
| 6) | Rettifiche / riprese di valore ± | 0 | 0 |
| | Valore complessivo netto dei beni locati | 33.251 | 68.531 |
| 7) | Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile | 0 | 0 |

PROSPETTO OIC.

| IMPIANTO GEM 5 | |
|---|---------|
| <i>Effetto sul patrimonio netto</i> | |
| a) Contratti in corso | |
| Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti alla fine dell'esercizio precedente : | 68.531 |
| di cui valore lordo | 353.000 |
| di cui f.do ammortamento | 284.468 |
| + Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio | 0 |
| - Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio | 0 |
| - Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio | 35.280 |
| +/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario | 0 |
| Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi : | 33.250 |
| di cui valore lordo | 353.000 |
| di cui f.do ammortamento | 319.749 |
| b) Beni riscattati | |
| Differenza +/- tra valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio | 0 |
| c) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio calcolati in base al metodo finanziario | |
| d) Risconti attivi contabilizzati con il metodo patrimoniale | 1.650 |
| e) Crediti per imposte anticipate calcolate in base al metodo finanziario | |
| f) Crediti per imposte anticipate contabilizzate con il metodo patrimoniale | 0 |
| g) Passività | |
| Debiti impliciti per leasing finanziari alla fine dell'esercizio precedente : | 81.058 |
| di cui scadenti nell'esercizio successivo | 39.518 |
| di cui scadenti oltre l'esercizio successivo ed entro 5 anni | 41.540 |
| di cui scadenti oltre i 5 anni | 0 |
| + Debiti impliciti per leasing finanziario sorti nell'esercizio | 0 |
| - Riduzioni per rimborso quote capitale e riscatti durante esercizio (quote rimborsate in linea capitale) | 39.518 |
| Debiti impliciti per leasing finanziario a fine esercizio | 41.540 |
| di cui scadenti dell'esercizio successivo | 41.540 |
| di cui scadenti oltre l'esercizio successivo ed entro 5 anni | 0 |
| di cui scadenti oltre i 5 anni | 0 |
| h) Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio calcolati in base al metodo finanziario | |
| i) Ratei passivi contabilizzati con il metodo patrimoniale | 0 |
| k) Fondo per imposte differite calcolate in base al metodo finanziario | |
| l) Fondo per imposte differite contabilizzate con il metodo patrimoniale | 0 |
| m) Effetto complessivo lordo sul patrimonio aziendale alla fine dell'esercizio | |
| n) Effetto fiscale generato nell'esercizio e nei precedenti | 32 |
| o) Effetto sul patrimonio netto aziendale alla fine dell'esercizio | |
| | -9.972 |

| <i>Effetto sul conto economico</i> | | |
|--|--------|--------|
| p) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario (canoni di competenza dell'esercizio) | | 44.404 |
| q) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario | | 2.997 |
| r) Rilevazione di quote di ammortamento di cui su contratti in essere | 35.280 | 35.280 |
| di cui differenziale di beni riscattati | 0 | |
| s) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziari | | 0 |
| s) Effetto sul risultato prima delle imposte | | 6.126 |
| t) Rilevazione dell'effetto fiscale imputabile all'esercizio | | 0 |
| u) Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario | | 6.126 |

Sez.22bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)

Viene omessa l'informativa in quanto non sono state effettuate operazioni con parti correlate o se sono state concluse sono state effettuate a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

Sez.22ter - ACCORDI FUORI BILANCIO (Art. 22-ter)

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Sez.24 - PROSPETTI AGGIUNTIVI.**ARTICOLO 2497 BIS c.c.****Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis del C.C.**

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

| | - | - |
|--|--------------------|--------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | - | - |
| B) Immobilizzazioni | 559.679.649 | 550.844.731 |
| C) Attivo circolante | 191.230.565 | 173.908.622 |
| D) Ratei e risconti attivi | 2.191.593 | 1.621.251 |
| Totale attivo | 753.101.807 | 726.374.604 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 110.973.850 | 110.973.850 |
| Riserve | 35.175.491 | 29.817.050 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.160.635 | 5.358.440 |
| Totale patrimonio netto | 149.309.976 | 146.149.340 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 17.470.930 | 18.111.404 |
| C) Trattamento di fine di lavoro subordinato | 25.168.834 | 25.887.246 |
| D) Debiti | 396.936.161 | 368.260.226 |
| E) Ratei e risconti passivi | 164.215.906 | 167.966.388 |
| Totale passivo | 753.101.807 | 726.374.604 |
| Garanzie, impegni e altri rischi | 125.282.063 | 120.628.427 |

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

| | - | - |
|---|------------------|------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
| A) Valore della produzione | 310.938.281 | 314.811.589 |
| B) Costi della produzione | 292.544.845 | 303.572.994 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (4.031.145) | 17.830 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | (147.000) | (936.312) |
| E) Proventi e oneri straordinari | (4.003.312) | 5.152.359 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 7.051.344 | 10.114.032 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.160.635 | 5.358.440 |

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI (ART. 2427-BIS, COMMA 1, N. 1)

Si presentano le informazioni sui contratti relativi agli strumenti di copertura:

| CONTRATTI CON FINALITA' DI COPERTURA | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------------------------------|------------|--------------------------------------|------------|-----------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|
| Tipologia operazioni | <u>Sottostanti</u> | | | | | | | | | |
| | Tassi di interesse e titoli di debito | | Titoli di capitale e indici azionari | | Tassi di cambio | | Crediti | | Altri Valori | |
| | Val. nozionale | Fair Value | Val. nozionale | Fair Value | Val. nozionale | Fair Value | Val. nozionale | Fair Value | Val. nozionale | Fair Value |
| Derivati non quotati | | | | | | | | | | |
| Derivati finanziari : | | | | | | | | | | |
| - Swap 5832007 | 233.793 | | | | | | | | | |
| - Opzioni 2738744852 | | | | | | | | | | |
| TOTALE | 233.793 | | | | | | | | | |
| TOTALE GENERALE | 233.793 | | | | | | | | | |

CONCLUSIONI.**CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

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

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

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il C.d.A. propone la destinazione a riserve.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2014 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Spinea (VE), li 02/04/2015

L'ORGANO AMMINISTRATIVO
Il Presidente
Ometto Piergiorgio
FIRMATO

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Venezia autorizzata con provv. Prot. N. 18676/2000 a. s. del 24/08/2000 del Ministero delle Finanze – Dip. Delle Entrate – Ufficio delle Entrate di Venezia 1.

Il sottoscritto GRAMIGNAN STEFANO dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa in formato PDF/A sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'