

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: PADOVA ATTIVA S.R.L. Unipersonale
Sede: PIAZZA ANTENORE, 3 PADOVA PD
Capitale sociale: 90.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: PD
Partita IVA: 03585730280
Codice fiscale: 01670300308
Numero REA: 320928
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 682001
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31/12/2014

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2014	31/12/2013
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
Valore lordo	349.861	333.337
Ammortamenti	216.154	187.237
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>133.707</i>	<i>146.100</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
Valore lordo	494.564	494.564
Ammortamenti	343.723	329.254
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>150.841</i>	<i>165.310</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Crediti immobilizzati	-	4.123
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	4.123
Altre Immobilizzazioni Finanziarie	384.050	2.298.830
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>384.050</i>	<i>2.302.953</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>668.598</i>	<i>2.614.363</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti iscritti nell'attivo circolante	378.820	325.085
esigibili entro l'esercizio successivo	378.820	325.085
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-

	31/12/2014	31/12/2013
IV - Disponibilità liquide	309.068	442.494
<i>Totale attivo circolante</i>	<i>687.888</i>	<i>767.579</i>
D) Ratei e risconti	857.967	957.545
<i>Totale attivo</i>	<i>2.214.453</i>	<i>4.339.487</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
IV - Riserva legale	14.994	13.946
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria o facoltativa	263.162	243.237
Riserva avanzo di fusione	3.281.861	3.281.861
Varie altre riserve	1	1
<i>Totale altre riserve</i>	<i>3.545.024</i>	<i>3.525.099</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	1.964.199-	20.972
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>1.964.199-</i>	<i>20.972</i>
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.685.819</i>	<i>3.650.017</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	59.994	50.374
D) Debiti	456.106	626.965
esigibili entro l'esercizio successivo	456.106	626.965
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
E) Ratei e risconti	12.534	12.131
<i>Totale passivo</i>	<i>2.214.453</i>	<i>4.339.487</i>

Conti d'Ordine

	31/12/2014	31/12/2013
Conti d'ordine		
Beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altro	22.440.028	22.440.028
<i>Totale beni di terzi presso l'impresa</i>	<i>22.440.028</i>	<i>22.440.028</i>
Impegni assunti dall'impresa	9.395.063	10.032.378
<i>Totale conti d'ordine</i>	<i>31.835.091</i>	<i>32.472.406</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.845.227	2.027.756
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	206.649	202.675
Altri	19.777	13.592
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>226.426</i>	<i>216.267</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.071.653</i>	<i>2.244.023</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.651	5.735
7) per servizi	493.956	584.669
8) per godimento di beni di terzi	1.039.850	951.042
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	100.883	105.169
b) Oneri sociali	72.184	73.667
c/d/e) Trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.944	9.600
c) Trattamento di fine rapporto	9.703	9.600
e) Altri costi	241	-
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>183.011</i>	<i>188.436</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzaz.	49.548	57.930
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.078	43.161
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.470	14.769
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>49.548</i>	<i>57.930</i>
14) Oneri diversi di gestione	241.385	236.575
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.011.401</i>	<i>2.024.387</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	60.252	219.636
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	20	494
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>20</i>	<i>494</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>20</i>	<i>494</i>
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-

	31/12/2014	31/12/2013
altri	67.389	118.565
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>67.389</i>	<i>118.565</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>67.369-</i>	<i>118.071-</i>
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
19) Svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	583.825	-
<i>Totale svalutazioni</i>	<i>583.825</i>	<i>-</i>
<i>Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18-19)</i>	<i>583.825-</i>	<i>-</i>
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5	-	20.898
Altri	-	59
<i>Totale proventi</i>	<i>-</i>	<i>20.957</i>
21) Oneri	-	-
Minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14	1.330.955	-
Altri	1	83.306
<i>Totale oneri</i>	<i>1.330.956</i>	<i>83.306</i>
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	<i>1.330.956-</i>	<i>62.349-</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	1.921.898-	39.216
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	38.954	53.664
Imposte anticipate	3.347-	35.420
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>42.301</i>	<i>18.244</i>
23) Utile (perdita) dell'esercizio	1.964.199-	20.972

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2014.

Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

Attività svolte

La società si occupa della gestione degli adempimenti previsti dalla Legge 10/1991. Tale attività si riferisce in particolare alla cura e alla gestione delle attività tecnico-amministrative relative alle denunce degli impianti termici, alla gestione delle verifiche, l'organizzazione di eventuali corsi di formazione per i verificatori e all'eventuale organizzazione e realizzazione della campagna pubblicitaria. Tali attività hanno natura pubblicistico-istituzionale e vengono svolte dalla società in nome e per conto della Provincia di Padova. Dal 2011 la società svolge, altresì, l'attività di gestione immobiliare per effetto dell'incorporazione dell'attività svolta dalla società Fin.Ser. S.r.l., nonché attività di gestione di servizi informatici in favore dei Comuni di piccole dimensioni.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

La struttura prevista dalla nuova tassonomia XBRL non segue la sequenza numerica degli artt. 2427 e 2427 bis cod. civ. ma, per anticipare il contenuto della nuova direttiva sui conti individuali e in linea con l'aggiornamento dell'OIC 12, riporta le informazioni richieste seguendo l'ordine delle relative voci presenti nei prospetti contabili. Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della nuova classificazione.

Il deposito del bilancio in formato XBRL necessita di approvazione assembleare attraverso una stampa che sia l'esatta riproduzione del contenuto del file telematico medesimo. La soluzione migliore consiste nel riprodurre a stampa il file XBRL con gli strumenti di visualizzazione ufficiali messi a disposizione da Infocamere, il che comporta l'adozione di nuovi elaborati che espongono tutte le voci di bilancio, anche quelle non valorizzate. Per fornire informazioni utili alla valutazione della posizione finanziaria della società, è stato inoltre inserito nella presente nota integrativa lo schema di rendiconto finanziario, ancorché non espressamente previsto dalle disposizioni del Codice Civile.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

In merito alla continuazione dell'attività si precisa che non vi sono elementi o eventi rilevanti che possano rendere incerta la continuazione dell'attività aziendale per i prossimi 12 mesi precisando, comunque, che vi è un elemento che potrebbe rendere incerta la continuazione del ramo d'azienda riferito all'attività di gestione ed organizzazione delle incombenze previste nella Legge 10/1991; la proroga del contratto di servizio deliberata dalla Provincia di Padova il 20.03.2015 ha prorogato l'affidamento del servizio fino al 31.12.2016 salvo la facoltà di revoca dello stesso da parte della Provincia in qualsiasi momento con un preavviso di 2

mesi. L'eventuale revoca dell'incarico comporterebbe la necessità di liquidare il ramo d'azienda con notevoli oneri per la società.

Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Informativa sull'andamento aziendale

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 evidenzia una perdita di esercizio pari ad euro 1.964.199. Tale risultato è in gran parte frutto delle svalutazioni operate sul valore delle partecipazioni possedute, complessivamente pari ad euro 1.914.780.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato da una riduzione significativa dei ricavi tipici dell'attività, ovvero quelli derivanti dalla locazione del compendio immobiliare e quelli derivanti dallo svolgimento delle attività legate agli adempimenti di cui alla legge n. 10/1991.

Oltre alla riduzione dell'ammontare dei ricavi, si segnala come l'introduzione del meccanismo dello *split payment* a partire dal 01.01.2015 costituisca un inevitabile fattore di tensione finanziaria che inciderà in modo rilevante sull'equilibrio finanziario dell'anno 2015.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

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

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni immateriali sono principalmente costituite dalle spese incrementative su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Con riferimento agli immobili di proprietà, si segnala che la società aveva già provveduto ad effettuare la separazione contabile della quota relativa al terreno in precedenti esercizi. Tale separata indicazione è quindi stata mantenuta anche nel presente esercizio come previsto dal principio contabile OIC 16.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Commento

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Nel seguente prospetto riepilogativo di tutte le operazioni di locazione finanziaria vengono fornite le informazioni richieste dall'art.2427 n.22 del Codice Civile, integrate dalle nuove disposizioni previste dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). In particolare, si forniscono le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul Conto economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale seguito in contabilità, ovvero il metodo dell'addebito a Conto economico dei canoni corrisposti alle società di locazione finanziaria.

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a)	Contratti in corso	
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	16.219.065
	- di cui valore lordo	22.440.648
	- di cui fondo ammortamento	6.221.583
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	-
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	673.220
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	15.545.846
	- di cui valore lordo	22.440.648
	- di cui fondo ammortamento	6.894.802
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	10.737
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale	3.337.717
b)	Beni riscattati	-
b.1)	<i>Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio</i>	-
	TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]	12.218.866

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
c)	Debiti impliciti	
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	10.260.926
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	625.931
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	2.763.580
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	6.871.415
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	-
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	625.931
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	9.634.996

Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	650.901
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	2.873.826
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	6.110.269
c.5)	Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
c.6)	Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale	-
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [a.6+(a.7-a.8)+b.1-c.4+(c.5-c.6)]	2.583.870
e)	Effetto fiscale	888.286
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	1.695.584

Effetti sul Conto Economico		
g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1-g.2-g.3+g.4+g.5)	405.799
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	1.466.583
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	387.564
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	673.220
g.4)	Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati	-
g.5)	Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
h)	Rilevazione dell'effetto fiscale	124.876
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	280.923

Immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

Le partecipazioni detenute dalla società sono valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori, ed eventualmente ridotto delle perdite durevoli di valore.

Per le partecipazioni precedentemente svalutate, si fa presente che non essendo venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore precedentemente stimato, non si è proceduto al ripristino del costo originario.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie**Introduzione**

La società possiede diverse partecipazioni di minoranza nelle seguenti società:

Ragione Sociale	Codice fiscale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore netto in bilancio
NE-T (By Telerete Nordest) S.r.l.	02654960281	€ 909.500	€ 2.151.339	- € 3.295.016	13,6712	€ 294.115
Infracom S.p.A.	02961630239	€ 85.648.000	€ 83.799.898	- € 5.546.899	0,2534	€ 88.934
Verdenergia ESCO S.r.l.	04227370287	€ 1.400.000	€ 1.415.243	€ 1.371	0,0714	€ 1.000
ATTIVA S.p.A. – in liquidazione	80009390289	€ 7.660.967	- € 7.397.103	- € 14.600.778	4,2044	€ 1

Si precisa che i dati relativi alle partecipazioni nelle società Ne-T S.r.l. ed Infracom S.p.A. si riferiscono ai bilanci relativi all'esercizio chiuso al 31.12.2014. Diversamente, i dati relativi alla partecipazione nella società Verdenergia ESCO S.r.l. si riferiscono al bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2013 in quanto l'unico disponibile alla data di formazione del presente bilancio.

La società ATTIVA S.p.A. è stata dichiarata fallita il giorno 04.12.2013 e, pertanto, i dati sopra riportati fanno riferimento all'ultimo bilancio depositato relativo all'anno 2012.

Commento

Nel corso dell'anno 2014 sono state effettuate alcune significative rettifiche del valore di iscrizione delle partecipazioni, in ossequio a quanto previsto dal principio contabile OIC 21.

Sono state infatti effettuate precise svalutazioni delle partecipazioni nelle società NE-T S.r.l. e ATTIVA S.p.A. in ragione del presunto minor valore di realizzazione.

Con riferimento alla partecipazione nella società ATTIVA S.p.A., a seguito della dichiarazione di fallimento di quest'ultima, l'organo amministrativo ha ritenuto opportuno procedere alla svalutazione integrale della partecipazione.

Con riferimento alla partecipazione nella società NE-T S.r.l., si ricorda che la stessa è stata assegnata nell'ambito delle operazioni di liquidazione della società Pronet S.r.l.. Ad oggi la società è ancora detentrici di una quota di partecipazione nella società Pronet S.r.l. in liquidazione che, tuttavia, non è valorizzata. Quest'ultima ha infatti assegnato ai propri soci la partecipazione nella società NE-T S.r.l. da essa detenuta. Facendo riferimento ai dati contenuti nel bilancio relativo all'esercizio 2014 della società NE-T S.r.l. (approvato in data 29.04.2015), si è riscontrato come la stessa abbia provveduto ad effettuare importanti svalutazioni

delle proprie immobilizzazioni materiali ed immateriali per un totale superiore ad euro 1.820.000. In ragione di tale riduzione durevole di valore, si è ritenuto opportuno effettuare una svalutazione del valore di iscrizione della partecipazione, allineandolo al valore della frazione di patrimonio della società partecipata di spettanza di Padova Attiva S.r.l.

Nella seguente tabella sono riportate le variazioni di valore subite dalle partecipazioni detenute:

Ragione sociale	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
NE-T (By Telerete Nordest) S.r.l. (ex Pronet S.r.l. – in liquidazione)	2.075.540	(1.781.425)	294.115
Infracom S.p.A.	88.934	-	88.934
Verdenergia ESCO S.r.l.	1.000	-	1.000
ATTIVA S.p.A. – in liquidazione	133.356	(133.355)	1
Totale	2.298.830	(1.914.780)	384.050

Attivo circolante

Introduzione

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

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo. Si è ritenuto di non procedere ad alcun adeguamento del valore nominale, poiché trattasi, per la quasi totalità, di crediti verso l'Erario e di crediti verso la Provincia di Padova, ente di diritto pubblico ed unico socio della società: tutte ragioni che fanno ritenere certa l'esistenza del credito iscritto.

Commento

	Valore di fine esercizio
Crediti commerciali	198.038
Crediti tributari	77.620
Crediti per imposte anticipate	98.733
Altri crediti	4.427
Totale	378.820

Informazioni sulle altre voci dell'attivo abbreviato

Introduzione

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

Analisi delle variazioni delle altre voci dell'attivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti	4.123	4.123-	-
CREDITI	325.085	53.735	378.820
DISPONIBILITA' LIQUIDE	442.494	133.426-	309.068
RATEI E RISCONTI	957.545	99.578-	857.967
Totale	1.729.247	183.392-	1.545.855

Commento

Nell'anno 2014 si è assistito ad una riduzione delle disponibilità liquide di cui la società è dotata. Tale riduzione si è verificata essenzialmente per due cause. La prima è stata la riduzione dei canoni di locazione conseguente all'entrata in vigore del DL n. 66/2014, il quale prevede una automatica riduzione del 15% dei canoni di locazione corrisposti dagli organi della pubblica amministrazione per gli immobili ad uso istituzionale. La seconda la riduzione del volume d'affari generato dalla gestione delle incombenze previste nella legge n. 10/1991.

La riduzione della voce dei ratei e risconti deriva essenzialmente dalla rilevazione della quota di costo di competenza dell'esercizio derivante dai contratti di locazione finanziaria esistenti.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

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

Patrimonio netto**Introduzione**

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto***Introduzione***

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	90.000	-	-	90.000
Riserva legale	13.946	1.048	-	14.994
Riserva straordinaria	243.237	19.925	-	263.162
Riserva avanzo di fusione	3.281.861	-	-	3.281.861
Varie altre riserve	1	-	-	1
Utile (perdita) dell'esercizio	20.972	20.972-	1.964.199-	1.964.199-
Totale	3.650.017	1	1.964.199-	1.685.819

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto***Introduzione***

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite
Capitale	90.000	Capitale	B	-	-
Riserva legale	14.994	Utili	A;B	14.994	-
Riserva straordinaria	263.162	Utili	A;B;C	263.162	-
Riserva avanzo di fusione	3.281.861	Capitale	A;B;C	3.281.861	1.317.935
Varie altre riserve	1	Utili	A;B;C	1	-
Totale	3.650.018			3.560.018	1.317.935
Quota non distribuibile				14.994	
Residua quota distribuibile				3.545.024	

Commento

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

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Informazioni sul Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato****Introduzione**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	50.374	9.703	83-	9.620	59.994
Totale	50.374	9.703	83-	9.620	59.994

Debiti**Introduzione**

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali***Introduzione***

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

Finanziamenti effettuati da soci della società***Introduzione***

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dell'unico socio.

Commento

	Valore di fine esercizio
Debiti commerciali	407.217
Debiti tributari	15.368
Debiti verso istituti di previdenza	12.179
Debiti verso il personale dipendente	15.442
Altri crediti	5.900
Totale	456.106

Informazioni sulle altre voci del passivo abbreviato

Introduzione

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

Analisi delle variazioni delle altre voci del passivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
DEBITI	626.965	170.859-	456.106
RATEI E RISCOINTI	12.131	403	12.534
Totale	639.096	170.456-	468.640

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti d'ordine

Commento

Non esistono impegni diversi da quelli evidenziati nei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale.

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

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

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

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne le prestazioni di servizi i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

Commento

I ricavi tipici della società derivano principalmente dallo svolgimento di due attività: la locazione alla Provincia di Padova degli immobili detenuti in forza di contratti di leasing e la gestione delle incombenze previste nella legge n. 10/1991. La società ha inoltre avuto ricevuto dalla Provincia di Padova l'incarico di organizzare e svolgere diverse attività in materia di servizi telematici ed informatici, effettuate nell'ambito di progetti di collaborazione con gli Enti del territorio aderenti al CST o con altri Settori della Provincia di Padova. Nella seguente tabella viene riportata la composizione dei ricavi dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Locazione di immobili	1.150.000	(64.420)	1.085.580
Ricavi attività L. 10/1991	694.623	(153.035)	541.588
Ricavi attività CST	183.133	34.926	218.059
Totale	2.027.756	(182.529)	1.845.227

Gli altri ricavi sono principalmente composti dal contributo erogato dalla Provincia di Padova a copertura dell'IMU pagata dalla società e relativa ai fabbricati detenuti in forza dei contratti di leasing.

Costi della produzione**Commento**

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

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

Proventi e oneri finanziari**Introduzione**

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

I proventi finanziari sono costituiti dagli interessi attivi maturati nel conto corrente intestato alla Società.

Gli oneri finanziari sono costituiti dalle perdite sui derivati stipulati dalla società e per la descrizione dei quali si rinvia alla successiva sezione della presente nota integrativa.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Commento

Come precedentemente descritto, la società ha provveduto a rettificare il valore delle partecipazioni detenute nelle società Attiva S.p.A. e NE-T S.r.l. al fine di allineare il valore contabile con il valore di realizzazione derivante dalla riduzione durevole di valore del patrimonio delle società partecipate.

Proventi e oneri straordinari

Commento

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14</i>		
	Minusv.straord.PEX deten.da soc. di cap.	-1.330.955
	Differenza di arrotondamento all' EURO	-1

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

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

Nei seguenti prospetti è analiticamente indicato l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	-
Totale differenze temporanee imponibili	-
Differenze temporanee nette	-
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	102.080
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.347-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	98.733

Commento

Il credito per imposte anticipate stanziato nello stato patrimoniale è costituito dall'effetto fiscale delle perdite fiscali ai fini IRES riportabili in anni futuri e per le quali esiste la ragionevole certezza di utilizzo.

Nota Integrativa Altre Informazioni**Introduzione**

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

Compensi revisore legale o società di revisione**Introduzione**

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Titoli emessi dalla società**Introduzione**

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

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

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

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

Introduzione

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

Azioni proprie e di società controllanti abbreviato

Introduzione

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

Commento

Rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

	Importo al 31/12/2014
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE	
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.964.199)
Imposte sul reddito	42.301
Interessi passivi (interessi attivi)	67.369
<i>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(1.854.529)</i>
Ammortamenti delle immobilizzazioni	49.548
Svalutazione delle perdite durevoli di valore	583.525
Altre rettifiche per elementi non monetari	1.330.955
<i>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</i>	<i>109.499</i>
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	(53.735)
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	(170.859)
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	99.578
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	403
Altre variazioni del capitale circolante netto	(11.989)
<i>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</i>	<i>(27.103)</i>

	Importo al 31/12/2014
Interessi incassati (pagati)	(67.369)
(Imposte sul reddito pagate)	(38.954)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	(133.426)
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	(133.426)
Disponibilità liquide al 1/01/2014	442.494
Disponibilità liquide al 31/12/2014	309.068
Differenza di quadratura	

Patrimoni destinati a uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del Codice Civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni circa il "fair value", l'entità e la natura degli strumenti finanziari derivati detenuti.

La società ha in essere un contratto derivato, utilizzato con finalità di copertura dei tassi variabili (legati ai contratti di leasing immobiliare) per convertirli in tasso fisso, mediante la stipula del seguente IRS:

Tipologia	Numero contratto	Data stipula	Data scadenza	Capitale di riferimento (€)	Capitale in vita (€)	Market to market
Interest Rate Swap	25618	01.08.2005	01.10.2015	1.680.000	420.000	(12.082)

Si evidenzia che in data 03.02.2014 è giunto a scadenza il derivato n. 25615 avente la medesima natura del contratto derivato ancora in essere.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

In particolare la società ha in essere, con la Provincia di Padova, i seguenti rapporti:

- contratto di locazione relativo agli immobili detenuti dalla società in forza di contratti di leasing;
- gestione ed organizzazione delle incombenze previste nella Legge 10/1991 originariamente affidata alla società a seguito della deliberazione n. 64 di reg. del 26.01.2001 e rinnovata, da ultimo in data 20.03.2015 con proroga dell'affidamento del servizio fino al 31.12.2016, fatta salva la facoltà per la Provincia di Padova di revocare l'affidamento dell'incarico in qualsiasi momento con un preavviso di 2 mesi;
- incarico di organizzare e svolgere diverse attività in materia di servizi telematici ed informatici, effettuate nell'ambito di progetti di collaborazione con gli Enti del territorio aderenti al CST o con altri Settori della Provincia, confermato fino al 31.03.2015 dal contratto di servizio stipulato tra la società e la Provincia di Padova.

Nota Integrativa parte finale**Commento**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2014 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

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

Padova, 30/04/2015

Claudio Marcato, Amministratore Unico

Il sottoscritto dottore commercialista, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della L.340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.