

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: PADOVA ATTIVA S.R.L. UNIPERSON ALE
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 in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2015	31/12/2014
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
Valore lordo	349.861	349.861
Ammortamenti	250.339	216.154
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>99.522</i>	<i>133.707</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
Valore lordo	494.839	494.564
Ammortamenti	358.414	343.723
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>136.425</i>	<i>150.841</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Altre Immobilizzazioni Finanziarie	384.050	384.050
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>384.050</i>	<i>384.050</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>619.997</i>	<i>668.598</i>

	31/12/2015	31/12/2014
C) Attivo circolante		
II - Crediti iscritti nell'attivo circolante	492.189	378.820
esigibili entro l'esercizio successivo	492.189	378.820
IV - Disponibilità liquide	316.465	309.068
<i>Totale attivo circolante</i>	<i>808.654</i>	<i>687.888</i>
D) Ratei e risconti	759.666	857.967
<i>Totale attivo</i>	<i>2.188.317</i>	<i>2.214.453</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
IV - Riserva legale	14.994	14.994
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria o facoltativa	263.162	263.162
Riserva avanzo di fusione	1.317.662	3.281.861
Varie altre riserve	(1)	1
<i>Totale altre riserve</i>	<i>1.580.823</i>	<i>3.545.024</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(119.613)	(1.964.199)
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>(119.613)</i>	<i>(1.964.199)</i>
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.566.204</i>	<i>1.685.819</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	69.963	59.994
D) Debiti	539.290	456.106
esigibili entro l'esercizio successivo	539.290	456.106
E) Ratei e risconti	12.860	12.534
<i>Totale passivo</i>	<i>2.188.317</i>	<i>2.214.453</i>

Conti d'Ordine

	31/12/2015	31/12/2014
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	8.779.509	9.395.063
<i>Totale conti d'ordine</i>	<i>31.219.537</i>	<i>31.835.091</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.565.684	1.845.227
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	215.300	206.649
Altri	9.330	19.777
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>224.630</i>	<i>226.426</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.790.314</i>	<i>2.071.653</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.147	3.651
7) per servizi	427.194	493.956
8) per godimento di beni di terzi	957.857	1.039.850
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	139.938	100.883
b) Oneri sociali	40.570	72.184
c/d/e) Trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.147	9.944
c) Trattamento di fine rapporto	10.122	9.703
e) Altri costi	25	241
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>190.655</i>	<i>183.011</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzaz.	48.875	49.548
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	34.184	35.078
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.691	14.470
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>48.875</i>	<i>49.548</i>
14) Oneri diversi di gestione	239.709	241.385
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.867.437</i>	<i>2.011.401</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(77.123)	60.252
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-

	31/12/2015	31/12/2014
altri	240	20
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	240	20
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	240	20
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	13.364	67.389
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	13.364	67.389
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(13.124)	(67.369)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
19) Svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	583.825
<i>Totale svalutazioni</i>	-	583.825
<i>Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18-19)</i>	-	(583.825)
E) Proventi e oneri straordinari		
21) Oneri	-	-
Minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14	-	1.330.955
Altri	319	1
<i>Totale oneri</i>	319	1.330.956
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	(319)	(1.330.956)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	(90.566)	(1.921.898)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	29.047	38.954
Imposte anticipate	-	(3.347)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	29.047	42.301
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(119.613)	(1.964.199)

Nota Integrativa parte iniziale

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31.12.2015. 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.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

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. 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

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 pubblicitario-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.

Nel 2015 è stata ampliata l'offerta dei servizi informatici offerti con il lancio di un servizio di digitalizzazione degli archivi cartacei.

Informativa sull'andamento aziendale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2015 evidenzia una perdita di euro 119.613.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato da una riduzione rilevante dei ricavi caratteristici, a fronte della quale la seppur importante riduzione dei costi della produzione non è stata sufficiente per mantenere un risultato operativo positivo.

Dal punto di vista della continuità aziendale, l'organo amministrativo rileva che ha posto in atto le iniziative per risolvere la situazione che avrebbe compromesso nell'esercizio 2016 la possibilità di far fronte alle obbligazioni assunte.

Tale situazione interessa l'area di controllo degli impianti termici (L. 10/1991). Infatti, l'eliminazione della vendita dei bollini verdi ha comportato la necessità di ridefinire gli accordi per l'esecuzione del servizio, così

da consentire il riequilibrio della gestione dell'area. La loro definizione avverrà con un atto giuridico che precederà l'approvazione del bilancio.

Esistono ulteriori dinamiche che l'organo amministrativo intende affrontare e correggere:

- l'area immobiliare che, in conseguenza della riduzione del 15%, stabilita per legge, dei canoni di locazione verso gli enti pubblici, necessita di ristabilire l'equilibrio finanziario. A tal fine, sono in corso trattative per l'allungamento del contratto di leasing immobiliare;

- inoltre, come previsto dall'organo amministrativo, e già evidenziato nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2014, nel 2015 l'introduzione dello *split payment* ha costituito un elemento di tensione finanziaria per la società, a causa del mancato incasso dell'Iva sulle operazioni attive. Si prevede che tali effetti continueranno a manifestarsi anche nel 2016, dato che le operazioni attive sono effettuate nei confronti di enti pubblici.

L'organo amministrativo ha ritenuto necessario ricorrere al maggior termine per la redazione del bilancio di esercizio, in modo da definire i rapporti contrattuali al fine di garantire il normale funzionamento della società. Inoltre, il differimento si è reso opportuno per ricevere i bilanci di esercizio relativi alle società partecipate.

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

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

Immobilizzazioni immateriali

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.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati strumentali	3%
Mobili e arredi	12%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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

Nel presente bilancio è stato mantenuto lo scorporo, dal valore del fabbricato, il valore del terreno sul quale lo stesso insiste. Lo scorporo è stato effettuato sulla base di una stima del valore del fabbricato.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

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. Nei prospetti che seguono vengo riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

Descrizione	Importo
Attività	
a) Contratti in corso	
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	15.545.846
relativi fondi ammortamento	6.894.802
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	673.220
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	14.872.626
relativi fondi ammortamento	7.568.022
<i>Totale (a.6 + b.1)</i>	<i>14.872.626</i>
Passività	
c) Debiti impliciti	
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	9.634.996
di cui scadenti nell'esercizio successivo	650.901
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	2.873.826
di cui scadenti oltre i 5 anni	6.110.269
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	650.901
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	8.984.094
di cui scadenti nell'esercizio successivo	676.866
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	2.988.470
di cui scadenti oltre i 5 anni	5.318.758
<i>d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6 + b.1 - c.4)</i>	<i>5.888.532</i>
e) Effetto fiscale	1.020.022
<i>f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)</i>	<i>4.868.510</i>

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio (prospetto)

Descrizione	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	1.466.583
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	362.620
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	673.220
<i>a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)</i>	<i>430.743</i>
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	131.736
<i>c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)</i>	<i>299.007</i>

La riclassificazione dei contratti di locazione finanziaria con il metodo finanziario evidenzia come, adottando questo metodo in luogo di quello patrimoniale, la società registrerebbe un sensibile miglioramento dei propri risultati economici.

Immobilizzazioni finanziarie**Partecipazioni**

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

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.

Il dettaglio delle partecipazioni detenute dalla società è il seguente (valori in euro):

Ragione sociale	Codice fiscale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/perdita	Quota posseduta	Valore netto in bilancio
NE-T (By telerete Nordest) S.r.l.	02654960281	909.500	2.140.532	2.154	13,6712	294.115
Infracom S.p.A.	02961630239	85.648.000	83.453.115	(439.092)	0,2534	88.934
Verdennergia Esco S.r.l.	04227370287	1.400.000	1.174.045	(250.114)	0,0714	1.000
Attiva S.p.a. – in liquidazione	80009390289	7.660.967	(7.397.103)	(14.600.778)	4,2044	1
Totale						384.050

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 31.12.2015. Diversamente, i dati relativi alla partecipazione nella società Verdennergia ESCO S.r.l. si riferiscono al bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2014, 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.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

Descrizione	Valore contabile	Frazione di patrimonio netto
Ne-t (by Telerete Nordest) S.r.l.	294.115	292.636
Infracom S.p.A.	88.934	211.470
Verdenergia Esco S.r.l.	1.000	838
Attiva S.p.a. - in liquidazione	1	-
Totale	384.050	504.944

Come si vede dalla tabella di cui sopra, i valori iscritti in bilancio delle partecipazioni non si discostano in modo significativo dalla frazione di patrimonio netto rappresentata della partecipazione. Non è quindi necessaria una svalutazione delle partecipazioni in quanto non si ritiene che si sia manifestata una perdita durevole di valore.

Per la partecipazione nella società Infracom S.p.A., il valore rappresentato dalla frazione di patrimonio netto è superiore rispetto al valore netto contabile. L'organo amministrativo non ritiene tuttavia che siano venute meno le condizioni che avevano portato alla svalutazione della partecipazione e, di conseguenza, non ritiene prudentiale procedere con la rivalutazione del valore della partecipazione.

Attivo circolante

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

Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo. L'organo amministrativo non ha ritenuto necessario lo stanziamento di un fondo svalutazione dei crediti in ragione del fatto che la loro quasi totalità è vantata nei confronti del socio Provincia di Padova e dell'Erario. Non sussistono quindi incertezze circa la loro recuperabilità.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

La seguente tabella fornisce il dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

Descrizione	Importo
Crediti commerciali	203.875
Crediti tributari	185.107
Crediti per imposte anticipate	98.733
Altri crediti	4.474
Totale	492.189

I crediti tributari sono per lo più costituiti dai crediti per Iva. Tali crediti si originano per effetto dell'introduzione dello *split payment* nei rapporti commerciali con la Pubblica Amministrazione.

I crediti per imposte anticipate sono costituiti dall'effetto delle perdite fiscali pregresse riportabili in esercizi successivi senza limiti di tempo.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
CREDITI	378.820	113.369	492.189	492.189
DISPONIBILITA' LIQUIDE	309.068	7.397	316.465	-
RATEI E RISCONTI	857.967	(98.301)	759.666	-
Totale	1.545.855	22.465	1.568.320	492.189

A differenza di quanto registrato nel 2014, nell'anno 2015 le politiche adottate dell'organo amministrativo hanno permesso alla società di mantenere il saldo delle disponibilità liquide di cui la società è dotata. Come già illustrato nella prima parte della presente nota integrativa, sono inoltre in corso ulteriori sforzi volti a preservare le capacità finanziarie della società.

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.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	90.000	-	-	-	90.000
Riserva legale	14.994	-	-	-	14.994
Riserva straordinaria	263.162	-	-	-	263.162
Riserva avanzo di fusione	3.281.861	-	1.964.199	-	1.317.662
Varie altre riserve	1	-	2	-	(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.964.199)	1.964.199	-	(119.613)	(119.613)
Totale	1.685.819	1.964.199	1.964.201	(119.613)	1.566.204

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite
Capitale	90.000	Capitale		-	-
Riserva legale	14.994	Utili	A;B	14.994	-
Riserva straordinaria	263.162	Utili	A;B;C	-	-
Riserva avanzo di fusione	1.317.662	Capitale	A;B;C	-	2.084.933
Varie altre riserve	(1)	Utili		-	-
Totale	1.685.817			14.994	2.084.933
Quota non distribuibile				14.994	
Residua quota distribuibile				-	

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.

Nonostante le perdite economiche registrate negli esercizi 2014 e 2015, la società risulta essere ben patrimonializzata.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	59.994	10.122	153	9.969	69.963
Totale	59.994	10.122	153	9.969	69.963

L'incremento del fondo TFR è rappresentato dalle quote maturate dai lavoratori dipendenti in forza alla società.

Debiti

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Informazioni sulle altre voci del passivo

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
DEBITI	456.106	83.184	539.290	539.290
RATEI E RISCONTI	12.534	326	12.860	-
Totale	468.640	83.510	552.150	539.290

I debiti iscritti in bilancio sono quasi interamente costituiti da debiti di natura commerciale originati dall'attività caratteristica della società.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

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

Le informazioni relative ai contratti di leasing sottoscritti sono già stati analiticamente descritti nella prima parte della nota integrativa.

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

Nota Integrativa Conto economico

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

Valore della produzione

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

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

I ricavi tipici della società derivano dallo svolgimento di tre attività:

- l'attività immobiliare, costituita dalla locazione alla Provincia di Padova degli immobili detenuti in forza di contratti di leasing;
- la gestione delle incombenze previste dalla legge n. 10/1991, relative all'attività di controllo del corretto assolvimento dello stato manutentivo degli impianti termici dislocati sul territorio della Provincia di Padova;
- l'organizzazione di 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.

Descrizione	Importo
Attività immobiliare	983.325
Attività L. n. 10/1991	322.516
Ricavi CST	259.843
Totale	1.565.684

Gli altri ricavi riepilogati nella voce A.5 del conto economico sono rappresentati, principalmente, dai contributi erogati dal socio Provincia di Padova a copertura dell'IMU pagata dalla società e relativa ai fabbricati detenuti in forza dei contratti di leasing.

Costi della produzione

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

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

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Proventi e oneri straordinari

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>Altri</i>		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	-1
	Sop.pass.inded.da errori es.prec.	-318
	Totale	-319

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nell'esercizio sono state rilevate le imposte di competenza dall'esercizio rappresentate interamente dall'imposta IRAP.

Nota Integrativa 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.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31/12/2015	31/12/2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(119.613)	(1.964.199)
Imposte sul reddito	29.047	42.301
Interessi passivi/(attivi)	13.124	67.369
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(77.442)</i>	<i>(1.854.529)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	48.875	49.548
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		583.525
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	10.122	1.340.899
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>58.997</i>	<i>1.973.972</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</i>	<i>(18.445)</i>	<i>119.443</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(95.342)	(53.735)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	96.901	(170.859)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	98.301	99.578
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	326	403
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(31.745)	(21.933)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>68.441</i>	<i>(146.546)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</i>	<i>49.996</i>	<i>(27.103)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(13.124)	(67.369)
(Imposte sul reddito pagate)	(29.047)	(38.954)
Altri incassi/(pagamenti)	(153)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(42.324)</i>	<i>(106.323)</i>
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	7.672	(133.426)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

	31/12/2015	31/12/2014
(Flussi da investimenti)	(275)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(275)	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	7.397	(133.426)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	309.068	442.494
Disponibilità liquide a fine esercizio	316.465	309.068
Differenza di quadratura		

Nota Integrativa Altre Informazioni

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

Compensi revisore legale o società di revisione

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

Titoli emessi dalla società

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

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

Azioni proprie e di società controllanti

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

Patrimoni destinati a uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Alla data di chiusura dell'esercizio la società non possiede alcuno strumento finanziario derivato. Durante l'esercizio è infatti giunto a scadenza l'unico contratto finanziario sottoscritto dalla società.

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.

Nota Integrativa parte finale

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 31/12/2015 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, 29/05/2016

Luca Facchin, Amministratore Unico