

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di VICENZA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

INFORMAZIONI SOCIETARIE

**ENERGIA TERRITORIO
RISORSE AMBIENTALI - ETRA
S.P.A.**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	BASSANO DEL GRAPPA (VI) LARGO PAROLINI 82/B CAP 36061
Indirizzo PEC	etraspa@legalmail.it
Numero REA	VI - 312692
Codice fiscale	03278040245
Forma giuridica	societa' per azioni

MT6LTT

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

Indice

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

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2014
ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

ETRA SPA

Sede in LARGO PAROLINI 82/B BASSANO DEL GRAPPA - VI

Codice Fiscale 03278040245 - Numero Rea 312692

P.I.: 03278040245

Capitale Sociale Euro 33.393.612

Forma giuridica: SPA

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

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

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	156.002	136.641
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.202.328	1.507.457
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	269.620	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	109.892	388.748
7) altre	12.878.208	11.315.155
Totale immobilizzazioni immateriali	14.616.050	13.348.001
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	43.308.148	39.512.925
2) impianti e macchinario	167.943.412	160.329.015
3) attrezzature industriali e commerciali	5.638.215	5.042.972
4) altri beni	6.539.358	5.215.543
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	39.901.687	44.894.190
Totale immobilizzazioni materiali	263.330.820	254.994.645
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	996.969	921.935
b) imprese collegate	726.607	1.186.424
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	1.723.576	2.108.359
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.785.727	-
Totale crediti verso altri	4.785.727	-
Totale crediti	4.785.727	-
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	1.723.576	2.108.359
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-

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

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	284.456.173	270.451.005
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	465.015	429.486
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	2.526.893	2.670.119
4) prodotti finiti e merci	298.238	177.408
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	3.290.146	3.277.013
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.205.635	67.912.680
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.674.200	10.512.460
Totale crediti verso clienti	73.879.835	78.425.140
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	356.254	287.629
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	356.254	287.629
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.903	52.172
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	75.903	52.172
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.447.178	6.605.092
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.504.792	1.523.752
Totale crediti tributari	8.951.970	8.128.844
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.374.931	6.724.360
Totale imposte anticipate	5.374.931	6.724.360
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.182.197	15.114.428
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.015.294	944.208
Totale crediti verso altri	17.197.491	16.058.636
Totale crediti	105.836.384	109.676.781
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	10.762.588	1.869.614
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	2.308	4.170
Totale disponibilità liquide	10.764.896	1.873.784
Totale attivo circolante (C)	116.601.280	114.827.578

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

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	362.594	279.720
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	362.594	279.720
Totale attivo	404.710.193	385.558.303
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	33.393.612	33.393.612
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	666.291	434.210
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	12.659.525	8.249.973
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	4.834.917	4.699.917
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	4.834.917	4.699.917
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	320.478	320.478
Riserva per utili su cambi	21.471	21.471
Varie altre riserve	17.836.391	-
Totale altre riserve	17.836.391	13.291.839
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	938.818	4.641.633
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	938.818	4.641.633
Totale patrimonio netto	52.835.112	51.761.294
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	4.129.585	3.892.421
3) altri	77.553.169	72.870.508
Totale fondi per rischi ed oneri	81.682.754	76.762.929
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	4.886.809	5.087.127
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.900.000	-
Totale obbligazioni	29.900.000	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.710.237	51.417.272
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.750.816	24.659.293

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

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

Totale debiti verso banche	64.461.053	76.076.565
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.493	113.874
esigibili oltre l'esercizio successivo	401.915	523.407
Totale debiti verso altri finanziatori	523.408	637.281
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.547.219	5.814.819
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.665.544	8.006.089
Totale acconti	10.212.763	13.820.908
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.655.547	36.818.450
esigibili oltre l'esercizio successivo	720.315	591.573
Totale debiti verso fornitori	34.375.862	37.410.023
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.540	41.377
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	96.540	41.377
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	190.635	206.693
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	190.635	206.693
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.436.632	2.416.457
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	1.436.632	2.416.457
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.925.788	2.719.556
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.925.788	2.719.556
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.450.592	16.729.474
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.320.710	4.597.876
Totale altri debiti	19.771.302	21.327.350
Totale debiti	163.893.983	154.656.210
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	101.411.535	97.290.742
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	101.411.535	97.290.742
Totale passivo	404.710.193	385.558.303

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

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	5.957.000	605.000
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	5.957.000	605.000
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	99.493.716	109.695.649
Totale beni di terzi presso l'impresa	99.493.716	109.695.649
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	105.450.716	110.300.649

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

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	142.045.474	142.392.034
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(143.226)	375.839
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	14.547.470	15.454.307
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.514.888	8.547.837
altri	4.572.825	8.167.268
Totale altri ricavi e proventi	12.087.713	16.715.105
Totale valore della produzione	168.537.431	174.937.285
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.388.675	10.120.000
7) per servizi	71.282.866	77.072.574
8) per godimento di beni di terzi	2.409.764	2.430.616
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	28.084.496	25.036.469
b) oneri sociali	8.846.844	7.807.857
c) trattamento di fine rapporto	1.735.336	1.597.243
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	273.794	315.881
Totale costi per il personale	38.940.470	34.757.450
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.476.173	9.220.690
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.882.927	19.200.828
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	743.894	2.912.996
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.102.994	31.334.514
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(156.359)	(54.659)
12) accantonamenti per rischi	777.052	1.019.903
13) altri accantonamenti	277.732	1.004.088
14) oneri diversi di gestione	9.413.376	9.137.253
Totale costi della produzione	163.436.570	166.821.739
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.100.861	8.115.546
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-

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

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	1.021.240	749.099
Totale proventi diversi dai precedenti	-	-
Totale altri proventi finanziari	1.021.240	749.099
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	1.560.736	978.493
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.560.736	978.493
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(539.496)	(229.394)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	(582.398)	(122.625)
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	(582.398)	(122.625)
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	(582.398)	(122.625)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	-	1.436.263
Totale proventi	-	1.436.263
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	-	-
Totale oneri	-	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-	1.436.263
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	3.978.967	9.199.790
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.848.381	5.033.664
imposte differite	191.768	(475.507)
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.040.149	4.558.157
23) Utile (perdita) dell'esercizio	938.818	4.641.633

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

CONTENUTO E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Struttura e contenuto del Bilancio

Il Bilancio al 31 dicembre 2014 è stato redatto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile e in base ai principi contabili emessi dall'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili revisionati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale (redatto in conformità allo schema e ai criteri di cui agli artt.2424 e 2424 bis C.C.), dal Conto Economico (redatto in conformità allo schema e ai criteri di cui agli artt.2425 e 2452 bis C.C.) e dalla presente Nota Integrativa redatta ai sensi dell'art.2427 C.C.

Criteri di valutazione

I criteri generali utilizzati nella formazione del bilancio, in osservanza dell'art.2426 del C.C., non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta un elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nel succedersi dei vari esercizi.

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo. Ciò considerato sono stati inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite, che dovevano essere riconosciute, e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma, obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Negli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico le voci che assumono valore uguale a zero, sia nell'esercizio corrente sia nell'esercizio precedente, non vengono esposte.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, 4° comma, del Codice civile.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono di seguito illustrati.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono iscritte in bilancio secondo i seguenti criteri:

- i beni provenienti dal conferimento al 1° gennaio 2006 sono iscritti al valore contabile come risulta dalla contabilità delle tre aziende che hanno costituito Etra sia in merito al costo storico che al relativo fondo ammortamento;
- i beni successivamente acquisiti sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo dei costi accessori, o al costo di produzione;
- gli incrementi d'immobilizzazione per lavori interni sono valutati al costo di fabbricazione e afferiscono all'impiego di materiali, personale e prestazioni di terzi;
- l'ammortamento viene effettuato, sistematicamente in ogni esercizio, tenendo conto della residua possibilità d'utilizzazione dei beni e secondo criteri e coefficienti economico-tecnici predeterminati;
- per le immobilizzazioni in corso l'ammortamento avrà inizio a partire dalla data della loro utilizzazione o entrata in funzione.

Immateriali

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo previa richiesta di consenso al Consiglio di Sorveglianza ai sensi del primo comma, n.5 dell'art.2426 del Codice Civile.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in modo sistematico sulla base delle aliquote ritenute congrue a riflettere il previsto periodo di utilizzo delle stesse (aliquota applicata 33,33%).

Per le spese su beni di terzi, comprese quelle sui beni di proprietà delle Società patrimoniali, si è scelto di utilizzare l'aliquota di ammortamento propria del tipo di intervento effettuato: per le opere civili l'aliquota applicata è del 3,50% e per le opere elettromeccaniche l'aliquota applicata è del 12%. La scelta di queste aliquote di ammortamento consente, in ogni caso, un ammortamento più rapido rispetto a quello che si sarebbe calcolato applicando aliquote stabilite sulla base della durata dei contratti d'affitto di ramo d'azienda conclusi tra Etra SpA e le Società Patrimoniali.

L'ammortamento di beni in concessione è stato effettuato in base alla durata della concessione stessa.

I costi sostenuti negli esercizi precedenti per l'avvio di nuovi servizi di gestione dei rifiuti urbani acquisiti dai Comuni Soci sono ammortizzati per un periodo di cinque anni (aliquota applicata del 20%).

Per le immobilizzazioni in corso il relativo ammortamento avrà inizio a partire dalla data della loro utilizzazione.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Nel valore d'iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. Le quote d'ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità d'utilizzazione rappresentato dalle aliquote sotto riportate, non modificate rispetto all'esercizio precedente. Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le aliquote sono state ridotte convenzionalmente al 50% dell'aliquota di riferimento.

Aliquote di ammortamento

Settore acquedotto

- Terreni 0,0%
- Fabbricati 3,5%
- Serbatoi 4,0%
- Pozzi 2,5%
- Impianti su centrali 12,0%
- Condotte di distribuzione e adduzione 5,0%
- Allacciamenti 5,0%

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

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

Contatori 10,0%
Attrezzatura varia 10,0%
Settore depurazione
Terreni 0,0%
Fabbricati 3,5%
Costruzioni leggere 10,0%
Impianti su depuratori 12,0%
Impianti di sollevamento 12,0%
Condotte fognarie 5,0%
Attrezzatura di laboratorio e varia 10,0%
Settore ambiente
Terreni 0,0%
Fabbricati 3,5%
Impianti 12,0%
Attrezzature 10,0%
Contenitori rifiuti e altre attrezzature 20,0%

Settore generale altre attività
Terreni 0,0%
Fabbricati centrali elettriche 3,5%
Impianti centrali elettriche 7%
Fabbricati 3,5%
Costruzioni leggere 10%
Autovetture 25%
Automezzi 20%
Telecontrollo 20%
Attrezzatura 10%
Mobili da ufficio 12%
Macchine elettroniche 20%
Impianti radio e rete 20%
Telefoni cellulari 20%
Macchine da ufficio 20%

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Contributi in conto impianto

I contributi in conto impianto destinati a investimenti, quali i contributi regionali per opere di acquedotto e fognatura e i contributi da utenti e da privati per la costruzione di allacciamenti e condotte idriche e fognarie, sono iscritti in base al criterio di valutazione previsto dal principio contabile OIC (Organismo italiano di Contabilità) n. 16:

- il contributo rilevato viene rinviato per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi;

- l'accreditamento del contributo a conto economico avviene gradatamente, in base alla vita utile del cespite a cui si riferisce, in base alla medesima aliquota di ammortamento.

Ammortamento dei beni concessi con contratto d'affitto di ramo d'azienda

Etra ha in uso i beni relativi al servizio idrico integrato, realizzati fino al 31 dicembre 2001 dalle tre Aziende che l'hanno costituita e che sono rimasti di proprietà di queste Società.

È stato espressamente previsto dai contratti d'affitto di ramo d'azienda che le quote d'ammortamento di tali cespiti siano dedotte dall'affittuario, salvo che per i beni realizzati con contributi in conto impianto, per i quali i relativi costi d'ammortamento rimangono in capo alle concedenti, che utilizzano i risconti passivi a suo tempo accantonati. A tal fine sono stati creati appositi fondi rischi destinati ad accogliere l'accantonamento delle somme necessarie a garantire la restituzione del ramo d'azienda nello stato d'efficienza in cui Etra lo ha ricevuto, così come stabilito nei contratti d'affitto.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce è costituita da partecipazioni e da crediti di origine finanziaria. Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono iscritte al costo d'acquisto o sottoscrizione e in presenza di una perdita di valore che possa essere considerata "durevole" si è provveduto alla loro svalutazione. Le partecipazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società.

I crediti di origine finanziaria sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo d'acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il criterio del costo medio ponderato.

Il valore così ottenuto non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti di mercato ove reperibili e riferibili alle stesse categorie di beni che risultano alla chiusura dell'esercizio.

Le rimanenze dei "lavori in corso su ordinazione" sono valutate con cosiddetto "criterio della percentuale di completamento" secondo il quale, nel rispetto del principio della competenza, l'utile della commessa è contabilizzato in base all'avanzamento dell'opera a cui la commessa stessa si riferisce.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e gli indici statistici pregressi d'esigibilità.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. Per i ratei e i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti d'esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

Dall'esercizio 2009 si provvede ad iscrivere in bilancio il "fondo manutenzione ciclica" a fronte delle spese di manutenzione ordinaria svolte periodicamente dopo un certo numero di anni negli impianti di trattamento dei rifiuti. Gli stanziamenti a tale fondo hanno l'obiettivo di ripartire, secondo il principio di competenza tra i vari esercizi, il costo di manutenzione che, benché effettuata dopo un certo numero di anni, si riferisce ad un'usura del bene verificatasi anche negli esercizi precedenti a quello in cui la manutenzione viene eseguita.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Tale passività è soggetta a rivalutazione per mezzo di indici periodici.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Poste in valuta estera

Non risultano, alla data di chiusura dell'esercizio, attività o passività che comportino l'iscrizione dei relativi utili e perdite su cambi.

Rischi, impegni e garanzie

Gli impegni e le garanzie prestate e ricevute sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali.

Gli impegni si riferiscono ad obbligazioni da contratti stipulati che non hanno ancora trovato esecuzione.

Non si è tenuto conto dei possibili rischi di natura remota.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano:

- le imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta;

- le imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio. In particolare le imposte anticipate sono rilevate quando vi è la ragionevole certezza che si avranno in futuro utili imponibili a fronte dei quali utilizzare il saldo attivo.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti e abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. In particolare:

• I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti all'atto della stipulazione di un nuovo contratto di somministrazione o al momento del completamento della prestazione o somministrazione in base alla competenza temporale. I ricavi del Servizio idrico integrato comprendono lo stanziamento per le prestazioni effettuate, ma non ancora fatturate, stimato sulla base dei consumi pregressi dei clienti.

In applicazione del principio generale che informa la rilevazione e la rappresentazione dei componenti positivi e negativi di reddito, in base al quale i costi devono essere correlati ai relativi ricavi dell'esercizio, corollario fondamentale del principio della competenza, e in considerazione dell'adozione del nuovo metodo tariffario, i ricavi del SII comprendono anche l'ammontare dei ricavi maturati a copertura dei costi attesi (conguaglio) stabilito dal Metodo Tariffario Idrico, che si basa sul principio del full recovery cost.

• I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente s'identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

• I proventi di natura finanziaria sono determinati in base alla competenza temporale.

Ripartizione dei crediti e debiti, ricavi e prestazioni secondo le aree geografiche

Ai sensi dell'art. 2427, 1° comma, nn. 6 e 10, del Codice civile si precisa che l'attività aziendale è prestata esclusivamente nelle Province di Padova, Vicenza e Treviso.

Servizi aziendali e imputazione costi e ricavi

Si precisa infine che, ai fini dell'analisi di bilancio, i costi e i ricavi dell'esercizio sono stati suddivisi tra i seguenti servizi: servizio idrico integrato, ambiente e altri servizi.

I ricavi/costi dei servizi comuni e di Staff, che non sono stati contabilizzati direttamente sui business della Società, sono stati attribuiti indirettamente adottando "drivers" specifici per ogni settore, determinati analizzando le attività svolte da ciascuno nei business. Il Servizio Idrico Integrato è stato ulteriormente suddiviso in "Acquedotto e fognatura/depurazione". I ricavi/costi dei servizi Comuni al servizio idrico integrato sono stati attribuiti in maniera direttamente proporzionale ai costi sostenuti direttamente nell'acquedotto e nella fognatura/depurazione.

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

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.712.808	7.789.478	-	388.748	24.146.756	34.037.790
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.576.167	6.282.021	-	-	12.831.601	20.689.789
Valore di bilancio	136.641	1.507.457	-	388.748	11.315.155	13.348.001
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	181.375	352.272	27.719	140.626	2.710.523	3.412.515
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	777.197	297.198	(333.587)	360.292	1.101.100
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	600	-	85.895	-	86.495
Ammortamento dell'esercizio	162.014	1.433.998	55.297	-	1.507.762	3.159.071
Totale variazioni	19.361	(305.129)	269.620	(278.856)	1.563.053	1.268.049
Valore di fine esercizio						
Costo	1.894.183	8.918.347	324.917	109.892	27.217.571	38.464.910
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.738.181	7.716.019	55.297	-	14.339.363	23.848.860
Valore di bilancio	156.002	1.202.328	269.620	109.892	12.878.208	14.616.050

Le variazioni intervenute nell'esercizio alla voce "immobilizzazioni immateriali" comprendono:

- acquisizioni di beni finiti e realizzazione di nuove opere (€ 3.412.515,43);
 - riclassifiche (€ 1.101.100,95) dovute a costi su progetti ed opere in economia che nel corso della costruzione sono interamente inseriti alla voce "immobilizzazioni in corso" e che all'atto della loro entrata in funzione sono imputati alla corretta categoria di appartenenza nelle immobilizzazioni. L'utilizzo di tale metodologia deriva dal fatto che nel corso dell'opera non è immediatamente attribuibile la suddivisione del costo tra immobilizzazioni immateriali e materiali.
 - decrementi (€ -86.495,32) riferiti a costi di progetti "in corso" per i quali non è stata accertata la caratteristica di utilità futura e sono pertanto girocontati a costi dell'esercizio (€ -85.895,38) e riferiti a dismissione di software applicativi (€ -599,94).
- L'importo degli "ammortamenti" (€ 3.159.071,49) non corrisponde alla voce B.10 a) del prospetto del conto economico (€ 9.476.173,29) poiché quest'ultima comprende anche l'ammortamento dei beni concessi in uso con i contratti di affitto dei rami d'azienda (€ 6.317.101,80). Tale valore viene rilevato all'apposito "Fondo ripristino beni di terzi" classificato nella voce "B. Fondo per rischi ed oneri".

Gli incrementi intervenuti nelle immobilizzazioni immateriali (€ 3.412.515,43) riguardano:

- Costi di impianto e ampliamento: costi per la distribuzione massiva dei contenitori rifiuti nei Comuni di Galzignano, Loreggia, San Giorgio delle Pertiche, Tezze sul Brenta (€ 181.374,89);
 - Diritti e brevetti industriali e utilizzazione delle opere dell'ingegno: gli acquisti per la normale gestione dell'attività di miglioramento e sviluppo dei sistemi informativi aziendali (€ 379.992,03);
 - Immobilizzazioni immateriali in corso: per lavori su beni non di proprietà, in particolare relativi alla progettazione e realizzazione di impianti fotovoltaici in diversi Comuni soci (€ 76.586,10) e la messa in sicurezza della discarica di Campodarsego (€ 64.039,54);
 - Altre immobilizzazioni: costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni non di proprietà in gestione ad Etra:
 - nel settore idrico integrato le opere sia civili che elettromeccaniche eseguite sui beni di proprietà delle Società patrimoniali acquisiti prima del 31/12/2001 e le migliorie realizzate su impianti di proprietà dei Comuni soci (€ 2.413.185,91);
 - nel settore ambientale gli interventi realizzati nei centri raccolta comunali in gestione ad Etra (€ 19.413,56);
- gli oneri sostenuti nell'esercizio 2014 per l'operazione di prestito obbligazionario "Viveracqua Hydrobond 1" (€ 277.923,40).

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

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	53.438.455	261.713.900	16.655.965	28.502.248	44.894.190	405.204.758
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.925.530	101.384.885	11.612.993	23.286.705	-	150.210.113
Valore di bilancio	39.512.925	160.329.015	5.042.972	5.215.543	44.894.190	254.994.645
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	2.673.225	9.238.783	1.926.253	3.302.907	13.883.899	31.025.067
Riclassifiche (del valore di bilancio)	2.830.488	12.330.687	36.086	-	(16.298.362)	(1.101.101)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	126.825	-	2.578.040	2.704.865
Ammortamento dell'esercizio	1.708.490	13.955.073	1.240.271	1.979.092	-	18.882.926
Totale variazioni	3.795.223	7.614.397	595.243	1.323.815	(4.992.503)	8.336.175
Valore di fine esercizio						
Costo	58.942.168	283.283.370	18.491.479	31.805.155	39.901.687	432.423.859
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.634.020	115.339.958	12.853.264	25.265.797	-	169.093.039
Valore di bilancio	43.308.148	167.943.412	5.638.215	6.539.358	39.901.687	263.330.820

Le variazioni intervenute nell'esercizio alla voce "immobilizzazioni materiali" comprendono:

- incrementi relativi ad acquisti di beni finiti e alla realizzazione di nuove opere (€ 31.025.066,86);
- riclassifiche" (€ -1.101.100,95) dovute a costi su progetti ed opere in economia che nel corso della costruzione sono interamente inseriti alla voce " immobilizzazioni in corso" e che all'atto della loro entrata in funzione sono imputati alla corretta categoria di appartenenza nelle immobilizzazioni. L' utilizzo di tale metodologia deriva dal fatto che nel corso dell'opera non è immediatamente attribuibile la suddivisione del costo tra immobilizzazioni immateriali e materiali.
- decrementi (€ -2.704.864,93) relativi a:
 - dismissioni di "attrezzature industriali e commerciali" in ammortamento al valore residuo contabile (€-126.825,00);
 - storno di costi di immobilizzazioni in corso riferiti ad opere realizzate per conto di Comuni Soci (€ -2.578.039,93).

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Partecipazioni

Etra SpA ha nel proprio portafoglio alcune partecipazioni in Società la cui attività è strettamente connessa con quella di Etra. Tali partecipazioni sono rappresentate da azioni o da quote societarie. Qui di seguito viene riportata una breve descrizione relativa all'attuale stato di ogni singola partecipazione.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio				
Costo	921.935	1.186.424	-	2.108.359
Valore di bilancio	921.935	1.186.424	2.108.359	2.108.359
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	75.034	105.000	-	180.034
Svalutazioni	-	564.817	-	564.817

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

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

Totale variazioni	75.034	(459.817)	-	(384.783)
Valore di fine esercizio				
Costo	996.969	726.607	-	1.723.576
Valore di bilancio	996.969	726.607	1.723.576	1.723.576

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	4.785.727	4.785.727
Totale crediti immobilizzati	4.785.727	4.785.727

La voce considera esclusivamente crediti aventi natura finanziaria. Il valore iscritto nell'esercizio 2014 deriva dall'emissione del titolo obbligazionario "Viveracqua Hydrobond 1".

La struttura dell'operazione "Hydrobond" (operazione già descritta nel paragrafo di commento alla situazione finanziaria e patrimoniale della relazione sulla gestione) prevede il rafforzamento del merito creditizio delle obbligazioni emesse (c.d. "credit enhancement") per mezzo di una riserva di cassa (in forma di pegno irregolare): a tale scopo la società veicolo, denominata "Viveracqua Hydrobond 1 srl", ha trattenuto, all'atto della sottoscrizione delle obbligazioni (per complessivi Euro 29.900.000), una somma pari al 16% dell'importo dei Minibond emessi. A partire dalla data in cui il capitale residuo dovuto sarà pari al 50% dell'importo iniziale delle obbligazioni emesse (secondo il piano d'ammortamento), la riserva di cassa sarà progressivamente rimborsata dalla società veicolo alle società emittenti, estinguendo parzialmente il pegno. Nei casi di integrale estinzione anticipata delle obbligazioni, trasferimento a terzi delle stesse o all'atto del loro integrale rimborso, il pegno sarebbe automaticamente totalmente estinto.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

B.III.1.a) Partecipazioni in imprese controllate

Come previsto dal D. Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6, le Società controllate hanno provveduto all'iscrizione in apposita sezione presso il Registro delle Imprese, indicando l'assoggettamento all'attività di direzione e coordinamento da parte di Etra.

Si evidenzia che Etra SpA provvede, così come richiesto dall'attuale normativa, alla redazione del bilancio consolidato. Pertanto gli effetti che si sarebbero avuti valutando le partecipazioni in Imprese controllate utilizzando il metodo denominato "del patrimonio netto" sono riportati nel bilancio consolidato, a cui si rimanda.

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
SINTESI SRL	PADOVA	13.475	11.918	202.254	202.254	83.119
E.B.S. ETRA BIOGAS SCHIAVON SARL	VICENZA	100.000	(60.327)	836.877	828.508	913.850
Totale						996.969

Sintesi srl

La Società, costituita tra Etra SpA e due soci privati, opera a livello nazionale nel settore della comunicazione ambientale predisponendo studi e progetti per il trattamento dei rifiuti solidi urbani e per la determinazione della tariffazione del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti stessi. Nel mese di luglio 2014 si è conclusa l'acquisizione da parte di Etra delle quote di Sintesi detenute dai privati (40%); attualmente la società è quindi interamente detenuta da Etra SpA. La partecipazione è iscritta al costo di acquisto.

Nel corso del 2014 si è consolidata l'offerta dei nuovi servizi della società nell'ambito energetico anche attraverso il rafforzamento delle sinergie tecniche ed operative con la controllante in particolare nel settore dell'efficientamento energetico e della pianificazione energetica sostenibile rivolta agli Enti locali. Il Bilancio chiude con il risultato positivo di € 11.918.

E.B.S. - Etra Biogas Schiavon società agricola a responsabilità limitata

La Società, costituita da Etra nel 2010, ha un capitale sociale di € 100.000 interamente versato; oggetto sociale è l'esclusivo esercizio dell'attività agricola ai sensi dell'art. 2135 c.c. (coltivazione di fondi agricoli e attività connesse di produzione e cessione di energia elettrica e calorica da fonti rinnovabili).

Come da programma, nel corso del 2011 Etra SpA ha ceduto a nove nuovi soci privati, selezionati mediante bando, una parte della propria partecipazione (per un valore di € 900 complessivi), e nel corso del 2013 un'ulteriore quota (per un valore di € 100) al fine di introdurre nella compagine sociale allevatori della zona interessati al conferimento esclusivo, a prezzo prestabilito, di zoobiomasse al costruendo impianto a biogas (che produrrà energia elettrica e termica da codigestione anaerobica). Etra conserva la maggioranza e il controllo di E.B.S. con il 99,00% del capitale sociale. La partecipazione è iscritta al costo di acquisto.

Nel mese di marzo 2014 si è proceduto all'appalto dell'opera: l'impianto, i cui lavori di finitura sono in fase di ultimazione, produce a regime da fine marzo 2015 ed è prevista la prima fatturazione al GSE, previa autorizzazione di quest'ultimo, entro maggio 2015. La Società, che dev'essere considerata in fase di avvio sino a febbraio 2015 incluso, chiude l'esercizio 2014 con un risultato negativo di € 60.327.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
A.S.I. SRL	ITALIA	50.000	5.284	70.986	28.394	20.000
ETRA ENERGIA SRL	ITALIA	100.000	6.873	185.293	90.794	343.000
PRONET SRL	ITALIA	5.667.564	(8.724)	5.590.192	0	0
UNICAENERGIA SRL	ITALIA	70.000	(37.558)	282.442	118.626	134.400
NE-T TELERETE NORDEST SRL	ITALIA	909.500	(3.295.016)	2.151.339	215.994	215.996
VIVERACQUA SCARL	ITALIA	97.482	8.840	168.846	22.266	13.211
Totale						726.607

ASI srl

La Società, costituita nel 2005, effettua servizi di elaborazione dati per la gestione amministrativa dei Comuni e delle Unioni dei Comuni Soci, servizi informativi e di comunicazione, di tutela e valorizzazione del territorio. Etra detiene il 40% del capitale sociale, la rimanente quota è ripartita tra l'Unione del Camposampierese (39%) e l'Unione dell'Alta Padovana (21%). La partecipazione è iscritta al costo di acquisto. L'esercizio 2014 chiude con un risultato positivo di € 5.284.

Etra Energia srl

Nel 2007 Etra ha costituito con Global Energy srl (Gruppo Ascopiave) una nuova Società a responsabilità limitata "Etra Energia" con una quota societaria del 49%. Oggetto principale della Società è la commercializzazione di energia nelle sue diverse forme (elettrica, calore, gas, altre). Nel 2009 si è conclusa la fusione per incorporazione di Metano Nove Vendita Gas srl, società operante nel settore della vendita del gas metano. Nel 2010 la società Global Energy srl ha ceduto l'intera partecipazione (51%) alla controllante Ascopiave Spa. L'esercizio 2014 chiude con un risultato positivo di € 6.873. Considerata la previsione di risultati economici e finanziari positivi, come da piano economico finanziario per il periodo 2015-2018 predisposto da Etra Energia, si ritiene che la variazione negativa del patrimonio netto della partecipata dovuta alle perdite accumulate in precedenti esercizi, non configuri l'esistenza di una "perdita durevole di valore" che comporti l'obbligo di svalutazione secondo i principi contabili, confermando pertanto l'iscrizione della partecipazione in bilancio al costo storico.

Pro.net srl in liquidazione

La Società Pro.net srl, ora in liquidazione, aveva come attività principale il servizio di telecomunicazione, ed in particolare il cablaggio del territorio. Etra ha acquistato la partecipazione nel 2006 sottoscrivendo un aumento di capitale mediante conferimento di beni in godimento, consistente nella possibilità di utilizzo di alcuni impianti per l'installazione di apparati radio, per un valore di € 1.468.750.

In data 23 dicembre 2008 l'assemblea straordinaria dei soci di Pro.net ha deliberato il conferimento del ramo d'azienda citato nella società "Ne-t by Telerete Nordest srl". In esito alla suddetta operazione, Pro.net srl si è limitata negli esercizi successivi a svolgere esclusivamente l'attività di gestione della partecipazione detenuta in Ne-t Telerete Nordest srl

In data 16/10/2012 Pro.net ha deliberato la messa in liquidazione volontaria e con atto notarile del 31/10/2013 ha assegnato pro-quota ai soci la partecipazione posseduta nella Società Ne-t Telerete Nordest srl.

Il valore della quota di partecipazione nella società Pro.net srl in liquidazione alla data del 31 dicembre 2013, dopo l'assegnazione, è pari a zero, e di conseguenza Etra ha provveduto a svalutare nello scorso esercizio il costo storico residuo, pari ad Euro 49.448,00.

NE-T (by Telerete Nordest) srl

Come dianzi esposto, con riferimento alle operazioni poste in essere da Pro.net srl, in seguito alla messa in liquidazione della società ed alla successiva assegnazione della quota di partecipazione detenuta in "Ne-t Telerete Nordest S.r.l.", Etra ha provveduto ad iscrivere il valore della partecipazione ricevuta, di nominali € 91.313,85, pari al 10,04% del capitale sociale, al costo storico di € 1.462.922,09.

Nell'esercizio 2013, Etra ha altresì portato a diretta riduzione del valore della partecipazione in NE-T, il fondo rischi costituito negli esercizi precedenti a copertura delle perdite maturate con la gestione del ramo d'azienda conferito a NE-T dalla partecipata Pro.net.

La Società Ne-t Telerete Nordest S.r.l. chiude l'esercizio 2014 con un risultato fortemente negativo (€ 3.295.016), motivato sia dalle perdite operative che per la svalutazione di alcuni assets improduttivi. Nel rispetto del principio della prudenza nella formazione del bilancio, si è ritenuto di procedere con la svalutazione della partecipazione portandola ad un valore pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto. Il valore della partecipazione al 31/12/2014 risulta pertanto pari a € 215.995,50 e trova come contropartita il valore residuo della concessione di utilizzo dei beni, iscritto tra i risconti passivi.

Unicaenergia srl

Nel 2010 Etra S.p.A ha costituito, insieme al Consorzio di Bonifica Brenta, una nuova Società a responsabilità limitata denominata "Unicaenergia srl" partecipata con una quota pari al 42% del capitale sociale di € 70.000. La nuova Società, che ha per oggetto la progettazione, costruzione, ristrutturazione, gestione, manutenzione ed esercizio di impianti di produzione di energia elettrica oltre alla sua commercializzazione, ha in corso la realizzazione e l'esercizio della centrale idroelettrica sul canale unico tra i comuni di Nove e Bassano del Grappa. La società, che si deve considerare in fase di avvio, in sede di approvazione del Bilancio 2013 ha deliberato la copertura delle perdite accertate al 31/12 per l'importo complessivo di € 41.859 e l'aumento del capitale sociale di € 250.000. Etra ha provveduto a versare la quota di propria spettanza in conto futuro aumento di capitale sociale per € 105.000. La partecipazione è iscritta al costo di acquisto. Con decreto in data 03/03/2015, la Regione Veneto ha concesso l'autorizzazione per la costruzione e l'esercizio della centrale idroelettrica sopracitata e pertanto nel corso del 2015 si procederà con l'appalto dei relativi lavori. Il Bilancio 2014 chiude con un risultato negativo di € 37.558.

Viveracqua Scarl

La Società costituita nel 2011 è una Società consortile a capitale interamente pubblico nata dall'iniziativa di Acque Veronesi Scarl e Acque Vicentine Spa per istituire una stabile collaborazione tra le aziende di gestione del Servizio Idrico Integrato con la principale finalità di creare sinergie tra le imprese,

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

ottimizzare/ridurre i costi di gestione.

Etra ha aderito all'iniziativa con una quota di partecipazione del valore di € 13.211,00 pari al 13,31% del capitale sociale. Il Bilancio al 31/12/2014 chiude con un risultato positivo di € 8.840,00.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	4.785.727	4.785.727
Totale	4.785.727	4.785.727

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.723.576
Crediti verso altri	4.785.727

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE	996.969
PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE	726.607
Totale	1.723.576

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile
PRESTITO OBBLIGAZIONARIO "VIVERACQUA HYDROBOND 1"	4.785.727
Totale	4.785.727

Attivo circolante

L'attuale schema di bilancio prevede l'iscrizione all'attivo circolante degli elementi patrimoniali destinati in forma non duratura alla gestione aziendale. Gli importi delle singole voci vengono iscritti al netto di eventuali rettifiche di valore.

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	429.486	35.529	465.015
Lavori in corso su ordinazione	2.670.119	(143.226)	2.526.893
Prodotti finiti e merci	177.408	120.830	298.238
Totale rimanenze	3.277.013	13.133	3.290.146

C.I.1) Materie prime sussidiarie e di consumo

Le rimanenze sono costituite prevalentemente da materiali per la manutenzione della rete idrica e fognaria e degli impianti, nonché da parti di ricambio di

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

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA SPA

attrezzature in opera.

L'importo contabilizzato risulta dal riscontro fisico di fine anno (inventario di magazzino) e la valutazione delle rimanenze è effettuata con l'applicazione del criterio del costo medio ponderato continuo. Il valore risultante è stato rettificato dell'importo riferito ai materiali risultanti obsoleti (€ 31.623,60). Le rimanenze sono conservate in diversi depositi dislocati all'interno del territorio servito dall'azienda. Nella tabella che segue si riporta, per ogni deposito, il relativo valore, la movimentazione, l'indice di rotazione nonché la giacenza media espressa in giorni. Il valore complessivo delle rimanenze non corrisponde con l'ammontare indicato in tabella poiché in esso è compresa anche la giacenza di carburante (€ 21.023,27).

C.I.3) Lavori in corso su ordinazione

Le rimanenze relative a lavori di durata ultrannuale connessi a contratti di appalto e simili sono iscritte con il criterio della percentuale di completamento in base al quale i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'opera e quindi attribuiti agli esercizi in cui tale attività si esplica.

La variazione della consistenza, rispetto al 31/12/2013, si riferisce alla diminuzione dei lavori in fase di realizzazione al 31/12/2014 a seguito dell'ultimazione nell'esercizio in corso di un maggior numero di commesse rispetto all'anno precedente.

C.I.4) Prodotti finiti e merci

Nella voce è rilevata la rimanenza al 31/12/2014 dei contenitori per la raccolta differenziata dei rifiuti (€ 298.238,28).

Attivo circolante: crediti

C.II. Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al valore nominale e ricondotti al presumibile valore di realizzo attraverso lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti a diretta riduzione degli stessi.

C.II 1 Crediti verso utenti e clienti

Crediti verso clienti entro 12 mesi

I crediti verso utenti e clienti hanno origine commerciale e derivano dalle prestazioni relative al servizio idrico integrato, dalle prestazioni di igiene ambientale e dagli altri servizi svolti dalla Società.

La distinzione tra "crediti verso utenti" e "crediti verso clienti" separa quelli derivanti dal servizio idrico integrato e d'igiene ambientale dai crediti relativi alle altre prestazioni effettuate dalla Società. I crediti verso clienti comprendono l'importo relativo a "fatture da emettere", che individua il valore prudenzialmente stimato dei consumi e dei servizi di competenza dell'esercizio, ma che verranno fatturati dopo la data del 31 dicembre 2014.

I crediti V/soci comprendono i corrispettivi per i lavori e le prestazioni di servizi richiesti dai Comuni, Enti proprietari della Società tra i quali i servizi di asporto e recupero rifiuti urbani, i servizi di global service, di gestione della fognatura bianca.

Crediti verso clienti oltre 12 mesi

I crediti da conguagli tariffari comprendono:

- per il servizio idrico integrato il valore dei conguagli relativi agli esercizi 2012-2013-2014, determinato sulla base dei dati risultanti dalla predisposizione del Metodo Tariffario Idrico, oggetto di approvazione da parte del Consiglio di Bacino Brenta nell'Assemblea del 27/03/2014 (€ 10.459.616,00);
- per il Servizio ambientale: la quota di tariffa destinata dall'esercizio 2013 alla copertura di parte dei costi sostenuti per la gestione post-operativa della discarica di Campodarsego, come deliberato dal Consiglio di Bacino PD Uno in data 22/11/2012 (€ 662.369,93).

I crediti in contenzioso si riferiscono ai crediti di incerta esigibilità per i quali si è provveduto ad avviare il recupero attraverso l'opera di un legale o di aziende specializzate.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante l'apposito fondo svalutazione crediti. Nel corso dell'esercizio è stato utilizzato per un importo complessivo di € 1.034.948,66 al fine di coprire le seguenti perdite accertate:

- crediti inesigibili nei confronti di debitori assoggettati a procedure concorsuali (€ 401.919,29);
- crediti dichiarati inesigibili per mancanza di elementi giuridici e a seguito di un'attenta valutazione dell'effettiva economicità dell'eventuale attività di recupero (€ 633.029,37).

La valutazione dell'esigibilità dei crediti, effettuata tenendo conto dello specifico stato dei singoli crediti, del rischio generico di mancato incasso, dei parametri d'inesigibilità storici e in particolare il perdurare della difficile condizione economica generale del Paese, ha determinato un accantonamento di € 743.893,50.

C.II 2 Crediti verso controllate

La voce crediti verso imprese controllate si riferisce al credito verso le società del "Gruppo Etra" per le prestazioni gestionali e di consulenza amministrativa svolte nel corso dell'anno 2014.

C.II 3 Crediti verso collegate

La voce crediti verso imprese collegate si riferisce al credito per prestazioni di servizio svolte nel corso dell'anno 2014 e precedenti.

C.II.4 Crediti tributari

I Crediti tributari entro 12 mesi comprendono:

- credito per IVA: maturato da Etra al 31/12/2014 (€ 4.182.475,10) e il credito chiesto a rimborso relativo all'anno 2013 (€ 1.500.000,00);
- il credito verso l'Erario: per l'imposta IRES al 31/12/2014 (€ 1.743.118,00); per l'anticipo dell'imposta sulla rivalutazione del TFR al 31/12/2014 (€ 2.371,88) e per richiesta di rimborso sanzioni non dovute (€ 19.213,07).

I Crediti tributari oltre 12 mesi comprendono:

- il credito verso l'Erario: per il rimborso dell'IRES spettante a seguito della deducibilità dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato, per il periodo 2007-2011, ai sensi del D.L. 201/2011 e D.L. 16/2012; la relativa istanza di rimborso è stata presentata in data 27/02/2013 (€ 1.436.263);
- il credito derivante dalla richiesta di rimborso IRES, a seguito della parziale detraibilità dell'IRAP, presentata per i periodi d'imposta precedenti a quello in corso il 31/12/2008 (€ 68.529).

C.II 4 ter) Per imposte anticipate

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee tra il risultato ante imposte civilisticamente corretto e l'imponibile fiscale quale risulta dall'applicazione dei criteri stabiliti dal TUIR. Per la descrizione delle imposte anticipate si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa dedicata alla fiscalità del bilancio.

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

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA SPA

C.II.5 Crediti verso altri

E' una posta residuale che comprende i crediti non rilevati nelle precedenti voci:

- crediti verso la Regione Veneto: accoglie le richieste di somministrazioni in corso al 31 dicembre 2014 e quelle da inoltrare per opere pubbliche eseguite nell'esercizio e relative a contributi formalmente concessi (€ 10.663.516,28);
- crediti verso Comuni Soci: per contributi finalizzati alla realizzazione di opere pubbliche regolamentati con apposite convenzioni entro 12 mesi (€ 320.736,37) ed oltre 12 mesi (€ 728.239,35);
- crediti verso Istituti previdenziali e assistenziali
- entro 12 mesi: comprende il credito verso l'INAIL per indennità di infortunio accertate nel corso del 2014 e non ancora liquidate (€ 4.530,87);
- oltre 12 mesi: comprende il credito verso l'INPDAP e l'INPS maturato a favore dei gestori negli anni scorsi (€ 13.251,42);
- crediti diversi: accolgono crediti di varia natura, tra i quali:
 - entro 12 mesi: il credito verso l'Ente di Bacino Padova Uno per l'anticipazione delle somme a finanziamento del progetto di messa in sicurezza della discarica di Campodarsego (€ 1.370.008,75); il credito verso gli Enti sostenitori del progetto di pubblica utilità (€ 1.746.419,28); crediti verso gli utenti del servizio idrico e ambiente (€ 32.463,13); credito verso gli utenti per la gestione della TARSU (€ 500.839,61); partite sospese attive per costi sostenuti nell'esercizio, ma di competenza nell'esercizio successivo, relativi a premi annui di polizze assicurative, canoni di manutenzione, noleggi, abbonamenti a periodici, servizi di consulenza e spese telefoniche (€ 932.249,28); il credito verso Federutility per il recupero dei costi dei dipendenti in distacco sindacale (€ 137.686,00); il credito verso Enti per i contributi alla formazione aziendale (€ 68.781,00); crediti vari di minore importo (€ 404.966,27);
 - oltre i 12 mesi: crediti per depositi cauzionali conseguenti a versamenti effettuati a Enti Pubblici a garanzia della buona esecuzione di lavori (€ 259.229,74) e crediti verso dipendenti per somme da recuperare a vario titolo (€ 14.573,58).

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	78.425.140	(4.545.305)	73.879.835
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	287.629	68.625	356.254
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	52.172	23.731	75.903
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.128.844	823.126	8.951.970
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.724.360	(1.349.429)	5.374.931
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.058.636	1.138.855	17.197.491
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	109.676.781	(3.840.397)	105.836.384

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	73.879.835	73.879.835
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	356.254	356.254
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	75.903	75.903
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.951.970	8.951.970
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.374.931	5.374.931
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.197.491	17.197.491
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	105.836.384	105.836.384

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.869.614	8.892.974	10.762.588
Denaro e altri valori in cassa	4.170	(1.862)	2.308

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

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

Totale disponibilità liquide	1.873.784	8.891.112	10.764.896
-------------------------------------	-----------	-----------	------------

Sono iscritte al valore nominale e rappresentano l'ammontare delle disponibilità al 31 dicembre 2014 nei conti correnti bancari e postali e il denaro contante depositato nelle casse interne aziendali.

La variazione delle disponibilità nei depositi bancari è originata dall'incasso del prestito obbligazionario "Viveracqua Hydrobond 1" (operazione già descritta nel paragrafo di commento alla situazione finanziaria e patrimoniale della relazione sulla gestione).

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti attivi rappresentano proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e i costi sostenuti nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	150.158	150.158
Altri risconti attivi	279.720	(67.284)	212.436
Totale ratei e risconti attivi	279.720	82.874	362.594

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	33.393.612	-	-		33.393.612
Riserva legale	434.210	232.081	-		666.291
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	8.249.973	4.409.552	-		12.659.525
Versamenti in conto aumento di capitale	4.699.917	135.000	-		4.834.917
Versamenti in conto capitale	4.699.917	-	-		4.834.917
Riserva avanzo di fusione	320.478	-	-		320.478
Riserva per utili su cambi	21.471	-	-		21.471
Varie altre riserve	-	-	-		17.836.391
Totale altre riserve	13.291.839	-	-		17.836.391
Utile (perdita) dell'esercizio	4.641.633	-	3.702.815	938.818	938.818
Totale patrimonio netto	51.761.294	4.776.633	3.702.815	938.818	52.835.112

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA STRAORDINARIA	12.659.525
VERSAMENTI IN CONTO CAPITALE	4.834.917
RISERVA AVANZO DI FUSIONE	320.478
RISERVA PER UTILI SU CAMBI	21.471
Totale	17.836.391

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

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA SPA

Si riportano di seguito gli aspetti informativi relativi alle voci di patrimonio netto, art. 2427 n. 7bis del Codice Civile, con l'indicazione analitica delle singole voci e specificazione della loro origine e disponibilità.

A.I. Capitale sociale

Al 31 dicembre 2014 il capitale sociale di € 33.393.612 risulta composto da n. 33.393.612 azioni ordinarie del valore nominale di € 1,00 ciascuna.

A.IV. Riserva legale

La riserva legale è stata incrementata con la destinazione del 5% degli utili dell'esercizio 2013 come da delibera di assemblea in data 04/07/2014.

A.VII. Altre riserve

Versamenti dei Soci a fondo perduto

La voce accoglie i versamenti effettuati dai Comuni soci, finalizzati al finanziamento di opere attinenti al servizio idrico integrato, regolamentati da apposite convenzioni.

Riserva da conferimento

La voce si è originata dall'operazione di scissione con la quale è stata costituita Etra SpA. L'importo, pari a € 21.471,00, risulta dalla differenza tra il valore del compendio patrimoniale, oggetto della scissione, di cui Etra è stata assegnataria (€ 33.415.083,00) ed il relativo capitale sociale (€ 33.393.612,00).

Avanzo/disavanzo di fusione

L'operazione di fusione per incorporazione di Seta Ecologia in Etra, avvenuta nel 2009, ha comportato un avanzo da annullamento di € 320.477,75, pari alla differenza tra il valore contabile della partecipazione (€ 1.207.168,09) e il valore del patrimonio netto di Seta Ecologia (€ 1.527.645,84).

Riserva straordinaria

L'incremento della riserva deriva dalla destinazione residua dell'utile dell'esercizio 2013, al netto della quota destinata alla riserva legale, come da delibera di assemblea in data 04/07/2014.

A.IX. Utili (perdite) dell'esercizio

La voce accoglie l'utile dell'esercizio 2014 di € 938.817,94 al netto delle imposte.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.892.421	72.870.508	76.762.929
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	237.164	4.682.661	4.919.825
Valore di fine esercizio	4.129.585	77.553.169	81.682.754

L'accantonamento al fondo rischi e oneri viene effettuato per coprire debiti di natura determinata, di esistenza certa (fondi per oneri) o probabile (fondi per rischi), dei quali alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo per imposte

Alla voce "Fondo per imposte" trova collocazione:

- l'accantonamento riferito all'Imposta Comunale sugli Immobili di proprietà di Etra e delle Società Patrimoniali, in relazione all'attuale situazione che ha già comportato la notifica di accertamenti e l'avvio di contenziosi innanzi alle Commissioni Tributarie, in ossequio al principio della prudenza, si è ritenuto di stimare l'onere per l'imposta-sanzioni ed interessi, che potrebbe essere accertato per i periodi non ancora prescritti (€ 3.140.498,23);
- l'accantonamento a copertura dell'onere per sanzioni che potrebbe derivare dall'Atto notificato dall'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale del Veneto in dicembre 2013, relativo a contestazioni sull'iva applicata negli anni 2008-2011 e per il quale Etra ha ritenuto di presentare ricorso alla Commissione Tributaria Provinciale di Venezia (€ 989.087,23).

Altri Fondi per rischi

Fondo rischi per vertenze legali in corso

La valutazione delle cause legali in corso conferma gli accantonamenti esistenti a fronte del rischio di un futuro sostenimento di oneri qualora l'esito delle vertenze, in sede giudiziale o stragiudiziale, sia sfavorevole alla Società, determinando un fondo per il valore complessivo di (€ 817.500,00).

La situazione delle vertenze in corso evidenzia per importanza il procedimento penale presso il Tribunale di Bassano per l'incidente mortale sul lavoro occorso al dipendente Gino Bortolon in data 8 marzo 2010. Considerata la difficoltà e l'incertezza nel prevedere un'incidenza economica diretta del procedimento a carico della Società e valutato il rischio inoltre di un'eventuale sanzione pecuniaria per illecito amministrativo ai sensi del D.Lgs. 231/01 si è ritenuto prudente prevedere adeguato accantonamento.

Fondo per rischi diversi

Alla voce "Fondo per rischi diversi" si rileva:

- l'accantonamento per possibili sanzioni, che potrebbero essere comminate all'azienda in relazione ad obblighi informativi riferiti ai compensi erogati ai pubblici dipendenti, è quantificato al 31/12/2014 nell'importo di € 240.190,44, con un decremento rispetto al valore del 31/12/2013 di € 185.553,46;

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

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA SPA

- l'accantonamento a fronte di possibili oneri relativi a premi, spese e interessi di circa 30 polizze fideiussorie che la Società Assicuratrice sostiene non essere state svincolate da parte degli Enti garantiti, per un valore stimato di € 40.000;
- il decremento del fondo costituito negli esercizi scorsi a fronte degli oneri che potevano emergere per la mancata approvazione da parte della Provincia di Vicenza dell'adeguamento alla tariffa per lo smaltimento del rifiuto secco presso l'impianto di Bassano e la destinazione dello stesso agli accantonamenti per la gestione post operativa delle discariche presenti nel territorio del bassanese (€ 479.788,50).

Altri Fondi per oneri futuri

Fondo oneri per vertenze legali in corso

Comprende gli accantonamenti per far fronte alle spese legali relative alle cause in corso, per l'esercizio 2014 la valutazione delle vertenze ha determinato un accantonamento nell'esercizio dell'importo di € 11.231,97 mentre l'utilizzo del fondo ha riguardato il pagamento delle spese legali a definizione di transazioni sottoscritte dalla Società (€ 21.798,72).

Fondo oneri post chiusura discariche, recupero ambientale e lavori ciclici di manutenzione

- Discariche di proprietà nel territorio del bassanese

Le discariche di proprietà denominate "La Pascolara" e "Quartiere Prè" situate nel territorio del bassanese, entrambe nella fase post operativa, sono state oggetto di apposite perizie, asseverate presso il Tribunale di Padova, ultima in data 02/03/2011, allo scopo di aggiornare gli accantonamenti necessari per garantire la copertura dei costi per il periodo di post-esercizio e, come deliberato dal Consiglio di Amministrazione dell'1 ottobre 2007 n. 72, di adeguarsi a quanto previsto dal D.Lgs. n. 36 del 2003 e quindi di assumere i costi relativi al prolungamento del periodo di gestione post chiusura delle discariche definito in "almeno 30 anni". La perizia di stima relativa all'esercizio 2014 attesta la necessità di adeguare gli accantonamenti esistenti destinando a tale scopo il fondo costituito negli esercizi scorsi con gettiti derivanti dalla tariffa per lo smaltimento del rifiuto secco presso l'impianto di Bassano. In conseguenza dell'accantonamento (€ 484.978,41) e dell'utilizzo dei fondi per l'ordinaria gestione operativa (€ 314.551,37), l'accantonamento complessivo al 31/12/2014 risulta pari ad € 3.353.258,68.

- Discarica in gestione in Comune di Campodarsego

In esecuzione della delibera di Assemblea del Consorzio Bacino di Padova Uno del 04/12/2007, Etra è titolare della gestione dell'intero sito in cui è sorta la discarica in Comune di Campodarsego di cui ha iniziato la gestione operativa nel mese di giugno 2009, per il periodo di tre anni, e conclusa nel mese di luglio 2012.

Con l'avvio della gestione operativa, regolata da apposito disciplinare stipulato con l'Ente di Bacino in data 20/03/2009, Etra si assume anche gli obblighi della fase post-operativa. Con le perizie asseverate presso il Tribunale di Padova in data 12/04/2010, 21/04/2010, 02/03/2011 e 31/03/2012 sono stati valutati gli effettivi oneri che la Società dovrà sostenere una volta esaurita la discarica, in rapporto all'ammontare previsto nell'attuale tariffa di conferimento approvata dall'Ente competente (Provincia di Padova), e a seguito della scelta (secondo il principio comunitario di precauzionalità) di promuovere la realizzazione di un nuovo capping e quindi la gestione secondo un nuovo piano della fase post operativa per l'intero sito della discarica. La perizia di stima relativa all'esercizio 2014, oltre a confermare le valutazioni tecniche e ambientali che hanno avvalorato le precedenti perizie, prende atto del finanziamento da parte del Bacino di Padova Uno del progetto per la realizzazione del capping della parte Nord della discarica per un importo di € 1.375.000,00 e della conseguente destinazione da parte di Etra, delle somme allo stesso scopo accantonate, nell'ambito delle necessità della gestione post operativa. Per il 2014, pertanto, non emerge l'esigenza di ulteriori accantonamenti utilizzando, a copertura dei costi sostenuti nell'esercizio, i fondi esistenti per l'importo di € 1.083.516,00. L'accantonamento complessivo al 31/12/2014 risulta pari ad € 8.106.318,11.

Fondo per lavori ciclici di manutenzione

L'accantonamento a tale fondo è destinato a fronteggiare gli oneri periodici conseguenti all'intervento di svuotamento e smaltimento del prodotto residuo dei tre digestori, presso il Polo multifunzionale di trattamento dei rifiuti in quartiere Prè a Bassano del Grappa: il costo della manutenzione, prevista a cadenza triennale, è attribuito agli esercizi precedenti quello d'esecuzione della stessa. E', quindi, necessario accantonare la quota del costo di competenza dell'esercizio 2014 conseguente al programma pluriennale di manutenzione ciclica (€ 266.500,00). L'accantonamento complessivo al 31/12/2014 risulta pari ad € 338.388,57.

Fondo per ripristino aree destinate a centri di raccolta

Tenuto conto della previsione normativa di cui al punto 2.4. del D.M. Ambiente 08/04/2008 (per la quale in particolare "[...] Deve essere redatto un piano di ripristino a chiusura dell'impianto al fine di garantire la fruibilità del sito, in coerenza con la destinazione urbanistica dell'area [...]"), al fine di garantire la copertura dei costi che deriveranno dalla "rinaturalizzazione" (lavori atti a rendere nuovamente fruibili i siti) di n. 33 aree nelle quali sono attualmente presenti altrettanti centri di raccolta rifiuti gestiti dalla Società per conto dei Comuni, si è valutato congruo l'accantonamento di € 540.895,46.

Fondo per altri oneri futuri

Dall'esercizio 2011 si prevede l'accantonamento per l'onere derivante dalla definizione di sinistri dai quali emergerà la liquidazione di franchigie o il risarcimento come stabilito nei contratti assicurativi; la previsione al 31/12/2014 risulta pari a € 450.097,80.

Fondo ripristino beni di terzi

Il fondo accoglie gli stanziamenti necessari a garantire, come previsto nel contratto d'affitto con le Società Patrimoniali, la restituzione del ramo d'azienda nello stato di efficienza in cui Etra lo ha ricevuto.

I beni, costituenti il ramo d'azienda, sono relativi al servizio idrico integrato realizzati fino al 31 dicembre 2001 dalle tre aziende costituenti Etra e che sono rimasti di proprietà delle stesse.

L'accantonamento è effettuato in base alle aliquote d'ammortamento previste per i cespiti in questione, tenendo presente che il contratto d'affitto di ramo d'azienda ha espressamente previsto, per i beni realizzati con contributi in conto capitale, che i relativi costi d'ammortamento rimangano in capo alle concedenti, le quali utilizzeranno i risconti passivi a suo tempo stanziati.

Il fondo dell'importo complessivo di € 63.636.674,82 comprende:

- il fondo ripristino beni di Se.T.A. SpA € 52.727.365,66;
- il fondo ripristino beni di Brenta Servizi SpA € 9.396.590,75;
- il fondo ripristino beni di Altopiano Servizi srl € 1.512.718,40.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Confluisce in questo fondo l'effettivo debito maturato per il trattamento di fine rapporto dovuto ai dipendenti in servizio al 31 dicembre 2014, in conformità a quanto stabilito dall'art. 2120 del Codice Civile e dai contratti collettivi nazionali di lavoro applicati (CCNL Gas Acqua, CCNL FISE - Servizi di Igiene

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

Ambientale, CCNL FEDERAMBIENTE e CCNL dirigenti imprese pubbliche Confservizi/Federmanager).

La variazione del fondo di trattamento di fine rapporto al 31/12/2014, rispetto all'esercizio precedente, è dovuta ai seguenti fattori:

- rivalutazione ISTAT del fondo giacente al 31 dicembre dell'anno precedente;
- erogazioni ai dipendenti nell'esercizio 2014 di quote di trattamento di fine rapporto maturate;
- versamento delle quote di T.F.R. maturate dai dipendenti ai Fondi di Tesoreria dell'INPS o ai vari Fondi Pensione Complementare ai quali i dipendenti stessi, volontariamente, aderiscono (a seguito della riforma del sistema pensionistico complementare D.Lgs. 252/2005 e Legge n. 296/2006).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.087.127
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.642.889
Utilizzo nell'esercizio	267.639
Altre variazioni	(1.575.568)
Totale variazioni	(200.318)
Valore di fine esercizio	4.886.809

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

D.1 Obbligazioni

Nell'ambito dell'operazione finanziaria denominata "Hydrobond" (operazione già descritta nel paragrafo di commento alla situazione finanziaria e patrimoniale della relazione sulla gestione), sono stati emessi titoli obbligazionari aventi le caratteristiche previste dalla L.134/2012 (c.d. Minibond). Il valore complessivo del nuovo debito al 31/12/2014 è evidenziato in tabella alla voce D.1 "Obbligazioni": trattasi di titoli a tasso fisso del 4.2% annuo (cedola semestrale), emessi in data 29/07/2014, il cui periodo di ammortamento intercorre tra il 01/01/2017 e il 30/06/2034; la sottoscrizione dei titoli obbligazionari con immediata erogazione della liquidità corrispondente (al netto del "pegno irregolare" costituito dal 16% del valore complessivo del nuovo debito), è stata fatta dalla società veicolo denominata "Viveracqua Hydrobond 1 srl" verso la quale Etra Spa risulta, perciò, debitrice.

D.4 Debiti V/Banche / D.5 Debiti V/altri Finanziatori

I debiti verso le banche e i debiti verso altri finanziatori comprendono gli importi dei finanziamenti accesi per la realizzazione delle opere del servizio idrico integrato, dell'ambiente e del settore energie alternative.

La riduzione dell'utilizzo delle "linee di credito per cassa" è originata anche dall'incasso della somma erogata in data 29/07/2014 da parte della società veicolo già citata; di valore pressoché inalterato l'utilizzo delle linee di credito autoliquidanti (ottenuto con anticipo dei crediti).

L'aumento del debito bancario a breve per mutui è dovuto, congiuntamente, all'aumento progressivo della quota capitale da restituire dei finanziamenti progressivi (come da piani d'ammortamento vigenti), all'estinzione anticipata di un mutuo per residui 2.881.669,34 Euro di capitale (avente spread non più conveniente) e, infine, all'erogazione di un nuovo mutuo per 4 milioni di Euro a maggio 2014 avente ammortamento dal 10/11/2014 al 10/05/2018. La riduzione del debito verso banche per finanziamenti oltre 12 mesi deriva dalla regolare restituzione delle quote capitale dei finanziamenti a medio-lungo termine (secondo i piani d'ammortamento vigenti), parzialmente compensata dalla risultante delle operazioni di estinzione e nuova accensione appena citate (ovviamente per la parte oltre i 12 mesi delle medesime).

D.6 Acconti

Gli acconti e anticipi da Clienti/Utenti comprendono:

- gli importi anticipati dai Clienti per nuovi allacciamenti o lavori non ancora eseguiti al 31 dicembre 2014, che si prevede vengano realizzati entro l'anno successivo (€ 184.124,63);
- le somme ricevute a fronte di lavori in corso su ordinazione iscritti tra le immobilizzazioni materiali o tra le rimanenze dell'attivo circolante, riferiti a lottizzazioni (€ 2.017.156,62) e a lavori per Comuni soci e terzi (€ 1.345.937,87);
- il deposito cauzionale richiesto agli Utenti all'atto della stipulazione del contratto di somministrazione del servizio idrico integrato, a copertura parziale del rischio di morosità; essendo somme immediatamente esigibili dall'Utente al momento della chiusura del contratto e non essendo possibile determinare con precisione la scadenza di tali debiti, l'intero importo è stato considerato esigibile oltre i 12 mesi (€ 6.665.543,56).

Nell'esercizio 2014, in attuazione della Deliberazione AEEGSI n.86 del 28/02/2013, si è provveduto alla restituzione agli utenti del cosiddetto "anticipo sui consumi" e all'addebito del deposito cauzionale secondo le modalità operative definite dal Consiglio di Bacino Brenta con atto del 19/06/2014.

D.7 Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori derivano dall'acquisizione di beni o prestazioni di servizi e si distinguono tra fatture pervenute per le quali il pagamento non ha avuto luogo entro il 31 dicembre 2014 e quelle da pervenire riguardanti gli acquisti di beni e prestazioni di servizi le cui consegne o esecuzioni hanno avuto luogo nel corso dell'esercizio.

Il debito verso fornitori oltre 12 mesi comprende:

- le ritenute su stati di avanzamento dei lavori a fronte di opere eseguite e contabilizzate, il cui pagamento attende gli atti di collaudo (€ 515.971,64);
- i debiti in contenzioso si riferiscono a debiti verso imprese che risultano inadempienti rispetto agli obblighi assunti e con le quali è in corso un contenzioso a seguito di rescissione del contratto o fallimento e pertanto si è ritenuto, a titolo cautelativo, di mantenere l'iscrizione in Bilancio dei debiti in oggetto (€ 204.343,77).

D.9 Debiti V/Imprese controllate

I debiti v/Imprese controllate si riferiscono a prestazioni ricevute da Sintesi srl

D.10 Debiti V/Imprese collegate

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

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

I debiti v/Imprese collegate accolgono:

- i servizi svolti da ASI srl Etra Energia SpA e Viveracqua Scarl per un valore complessivo di € 190.634,73.

D.12 Debiti tributari

I debiti tributari comprendono il debito per imposte IRAP (€ 33.239,00), il debito per l'IVA in sospensione (€ 391.193,45), il debito per ritenute di acconto effettuate nel mese di dicembre 2014 e versate nel mese di gennaio 2015 (€ 1.004.852,51) e altri debiti tributari (€ 7.346,75).

D.13 Debiti verso gli Istituti di Previdenza e di Sicurezza

I debiti verso gli Istituti Previdenziali e di sicurezza accolgono i contributi sulle retribuzioni corrisposte nel mese di dicembre e sugli emolumenti di competenza del 2014 che verranno liquidati nel 2015 e sono così suddivisi: verso INPDAP (€ 410.612,90); verso INPS (€ 1.022.882,53); verso PREVINDAI (€ 29.952,25); verso PREVIAMBIENTE (€ 20.082,38); verso il fondo di previdenza complementare PEGASO (€ 199.123,99); su competenze da liquidare (€ 1.207.803,24); verso finanziarie per cessione quinto dello stipendio (€ 15.181,00); debiti verso fondi assicurativi e previdenziali diversi (€ 20.149,38).

D.14 Altri Debiti

Altri debiti entro 12 mesi

Debiti verso i Comuni Soci accolgono: il debito per il rimborso delle rate di ammortamento dei mutui assunti dai Comuni per il servizio idrico integrato per le quote stabilite dall'ATO Brenta con deliberazione n. 13 del 27/09/2007 (€ 3.698.691,74) e debiti diversi conseguenti la gestione del servizio idrico e ambientale (€ 1.566.586,11);

Debiti verso il personale: per i compensi di competenza 2014 che verranno liquidati nel corso dell'esercizio 2015 (€ 1.670.514,66), per ferie maturate e non fruite al 31 dicembre 2014 (€ 1.173.141,24); per ratei di mensilità aggiuntive maturati al 31 dicembre 2014 (€ 558.305,94)

Debiti verso la Regione Veneto: relativi alla richiesta di restituzione di contributi già liquidati (€ 555.854,22) e a somministrazioni erogate nell'ambito del "fondo di rotazione per la programmazione" che verranno recuperate all'atto dell'erogazione dei contributi sui progetti ammessi a finanziamento (€ 8.000,00).

Debito verso la Provincia di Padova e Vicenza: per l'imposta incassata con la tariffa di igiene ambientale (€ 2.841.403,69).

Debiti diversi: comprendono le partite sospese per i costi di competenza dell'esercizio che avranno la loro manifestazione numeraria nel prossimo esercizio relative a canoni di concessione demaniale (€ 178.865,78), e debiti diversi tra i quali: l'importo dovuto a Federutility per la gestione dei permessi sindacali (€ 15.275,00), il debito per la componente tariffaria destinata a perequazione dei costi del servizio idrico integrato (€ 156.632,42), gli importi da restituire agli utenti e ai Clienti per errati pagamenti e rimborsi (€ 469.713,63), il debito verso Acegas-Aps per acquisizione ramo d'azienda del servizio idrico integrato avvenuto nel 2007 (€ 189.256,00), altri debiti di minore importo (€ 104.797,86).

Altri debiti oltre 12 mesi

Debiti diversi comprendono il debito verso Acegas-Aps SpA per l'acquisizione del ramo d'azienda (€ 407.492,00) e i depositi cauzionali (€ 592.317,18).

D.15. Debiti V/Società Patrimoniali

I debiti verso le Società Patrimoniali rappresentano le differenze nei valori contabili degli elementi patrimoniali attivi e passivi di cui è stata assegnataria Etra, dovute alla normale dinamica aziendale, che si sono determinate tra la data del 30/06/2004, presa a riferimento per la redazione del progetto di scissione, e il 01/01/2006 data di efficacia della scissione.

La variazione del debito verso le Società Patrimoniali nel corso del 2014 è dovuta alla compensazione delle partite attive e passive rilevate nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Obbligazioni	-	29.900.000	29.900.000	29.900.000
Debiti verso banche	76.076.565	(11.615.512)	64.461.053	-
Debiti verso altri finanziatori	637.281	(113.873)	523.408	-
Acconti	13.820.908	(3.608.145)	10.212.763	-
Debiti verso fornitori	37.410.023	(3.034.161)	34.375.862	-
Debiti verso imprese controllate	41.377	55.163	96.540	-
Debiti verso imprese collegate	206.693	(16.058)	190.635	-
Debiti tributari	2.416.457	(979.825)	1.436.632	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.719.556	206.232	2.925.788	-
Altri debiti	21.327.350	(1.556.048)	19.771.302	-
Totale debiti	154.656.210	9.237.773	163.893.983	29.900.000

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Obbligazioni	29.900.000	29.900.000
Debiti verso banche	64.461.053	64.461.053
Debiti verso altri finanziatori	523.408	523.408

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

Acconti	10.212.763	10.212.763
Debiti verso fornitori	34.375.862	34.375.862
Debiti verso imprese controllate	96.540	96.540
Debiti verso imprese collegate	190.635	190.635
Debiti tributari	1.436.632	1.436.632
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.925.788	2.925.788
Altri debiti	19.771.302	19.771.302
Debiti	163.893.983	163.893.983

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti rappresentano costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri (ratei passivi) e proventi percepiti nell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi (risconti passivi). Gli importi sono stati calcolati in base alla competenza economico temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	506	556.675	557.181
Altri risconti passivi	97.290.236	3.564.118	100.854.354
Totale ratei e risconti passivi	97.290.742	4.120.793	101.411.535

I Risconti su contributi in conto capitale comprendono:

- i contributi in conto capitale, accertati al 31 dicembre 2014, concessi dalla Regione Veneto e dai Comuni soci, per i lavori in corso di costruzione di acquedotto, fognatura e depurazione, e da Clienti e imprese per l'esecuzione di allacciamenti e condotte. La variazione comprende gli incrementi per i contributi accertati nel corso dell'esercizio e i decrementi per il giroconto dei contributi alla successiva voce relativa a risconti su contributi per opere in esercizio per i lavori capitalizzati nel corso dell'anno (€ 4.719.972,33);
- i contributi in conto capitale per opere in esercizio:
 - la variazione comprende gli incrementi per i contributi relativi alle nuove capitalizzazioni finanziate dalla Regione Veneto, dai Comuni Soci o da privati e i decrementi per l'utilizzo dei risconti e a fronte dell'ammortamento dei cespiti a cui si riferiscono, come specificato alla voce "A.5 - Altri ricavi e proventi" (€ 84.401.106,95);
 - la componente tariffaria di anticipazione per il finanziamento di nuovi investimenti (FoNI) prevista dalla nuova tariffa del Servizio idrico integrato (€10.237.464,68).

In particolare, alla voce "Risconti passivi" è iscritto il valore attribuito alla partecipazione di Etra all'aumento del capitale sociale di Pro.net srl, ora N-ET Telerete, mediante conferimento in natura costituito dalla concessione di utilizzo di alcuni impianti. Il valore della partecipazione, iscritto nelle immobilizzazioni finanziarie, trova come contropartita la valorizzazione per l'utilizzo dei beni. Nel corso degli anni di durata della concessione (scadenza 30/09/2024) Etra rileverà il ricavo annuo maturato con corrispondente diminuzione del valore della concessione stessa.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

La prima aggregazione del Conto Economico rappresenta il "Valore della Produzione" ottenuta nell'esercizio con riferimento alla vendita di beni e alla prestazione di servizi dell'attività sociale.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SII - RICAVI DA TARIFFA	59.742.946
SII - PRESTAZIONI A RICHIESTA DEGLI UTENTI	1.330.528
SII - COSTRUZIONE CONDOTTE C/TERZI	607.975
SII - GESTIONE IMPIANTI IN COMPROPRIETA'	997.330
SII - SMALTIMENTO LIQUAMI C/TERZI (BOTTINI)	625.908

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

SII - SMALTIMENTO REFLUI DA INSED.PRODUTTIVI	3.966.485
SII - DA ALTRI GESTORI	616.255
AMB - TARIFFA IGIENE URBANA	44.988.776
AMB - RACCOLTA, TRASPORTO E TRATT. RIFIUTI AI COMUNI	11.465.215
AMB - RACCOLTA, TRASPORTO E TRATT. RIFIUTI A DITTE	3.667.368
AMB - RACCOLTA DIFFERENZIATA	7.115.145
AMB - ALTRE PRESTAZIONI	509.153
ALTRI SERVIZI A FAVORE DEI COMUNI	4.737.383
ALTRI SERVIZI A FAVORE DI TERZI	103.916
VENDITE MATERIALE MAGAZZINO	4.700
VENDITA ENERGIA ELETTRICA	489.966
CERTIFICATI VERDI	1.076.425
Totale	142.045.474

Ricavi delle prestazioni del Servizio Idrico Integrato

I ricavi del servizio idrico integrato permangono invariati rispetto all'esercizio 2013, posto che l'adeguamento tariffario 2014 (incremento del 9% delle tariffe 2013), predisposto dal Consiglio di Bacino Brenta sulla base del Metodo Tariffario Idrico (delibera AEEGSI 643/R/2013/IDR) viene neutralizzato dai meccanismi tariffari, che destinano una quota dei ricavi al finanziamento di nuovi investimenti.

Il ricavo di competenza dell'esercizio comprende:

- la quota di tariffa destinata alla realizzazione di nuovi investimenti (FoNI) per l'ammontare corrispondente all'ammortamento imputato nell'esercizio relativo agli investimenti realizzati;
- il conguaglio di competenza dell'esercizio 2014, determinato per differenza sulla base dei ricavi garantiti, risultanti da Modello Tariffario Idrico oggetto di approvazione del Consiglio di Bacino Brenta nell'Assemblea del 27/03/2014.

Prestazioni a richiesta degli Utenti

La voce di ricavo per il servizio acquedotto accoglie il corrispettivo addebitato ai Clienti per l'aggiunta di contatori in presenza di allacciamenti già realizzati, i diritti d'apertura e chiusura dei contatori per cambi d'intestazione del contratto di fornitura d'acqua o nelle situazioni di morosità e i corrispettivi per interventi di spostamento o modifica degli allacciamenti esistenti. Per il servizio fognatura è compreso il rimborso delle spese di istruttoria versato direttamente dai richiedenti le autorizzazioni allo scarico in fognatura, il contributo degli utenti alla predisposizione del nuovo pozzetto e il corrispettivo richiesto ai lottizzanti per il collaudo delle nuove opere fognarie.

Costruzione condotte per conto terzi

Il ricavo si riferisce ai corrispettivi richiesti alle Imprese per la costruzione della rete idrica all'interno dei nuovi piani di lottizzazione. Le estensioni e gli ampliamenti relativi a nuove lottizzazioni diventano di proprietà dei Comuni che ne affideranno la gestione alla Società.

Gestione impianti in comproprietà

La voce si riferisce al corrispettivo annualmente richiesto al Centro Veneto Servizi SpA per la gestione in comunione delle centrali idriche di Carmignano di Brenta e di Taggi di Sotto e delle condotte interconsortili di adduzione. La variazione in diminuzione è dovuta al decremento del costo medio dell'acqua prodotta dalle centrali in comproprietà.

Smaltimento dei liquami per conto terzi (bottini)

Si tratta del corrispettivo versato per i liquami conferiti per mezzo di speciali autobotti (canal-jet), alla sezione "pre-trattamento" degli impianti di depurazione. Questi liquami provengono dai pozzi neri delle abitazioni e di altri insediamenti compatibili, non allacciati alla rete di fognatura. Si rileva una notevole diminuzione dei ricavi dovuta al minor quantitativo di reflui in ingresso ai depuratori.

Smaltimento reflui da insediamenti produttivi

È il corrispettivo dovuto dagli insediamenti produttivi per il trattamento delle acque reflue, compatibili con gli impianti di depurazione esistenti. L'incremento è dovuto agli adeguamenti stabiliti dal nuovo sistema tariffario, mentre si registra una leggera riduzione dei quantitativi di reflui immessi in rete.

Corrispettivi del servizio idrico integrato dovuti da altri gestori

La voce comprende i corrispettivi di fognatura e depurazione dovuti per il servizio svolto da Etra SpA a favore degli Utenti allacciati all'acquedotto di Padova (le somme vengono versate ex lege alla Società Acegas-Aps, erogatrice del servizio acquedotto) e i corrispettivi del servizio idrico integrato del Comune di Nove. Dall'esercizio 2014, Etra ha iniziato la gestione del servizio di acqua potabile nel Comune di Nove, rilevando i relativi ricavi/costi di competenza dell'intero esercizio.

Ricavi delle prestazioni del Servizio Ambiente

I ricavi del Servizio ambiente derivano dalla gestione dei servizi forniti ai Comuni soci e dal trattamento dei rifiuti negli impianti aziendali (Bassano del Grappa, Camposampiero e Vigonza).

Igiene urbana (Comuni a tariffa)

I servizi sono erogati ai Comuni soci in regime di gestione tariffaria quando la Società è il gestore unico del ciclo integrato dei rifiuti. Il corrispettivo dovuto è calcolato applicando la tariffa approvata dal singolo Comune ed è versato direttamente dai Clienti del servizio.

Raccolta, trasporto e trattamento dei rifiuti (Comuni in convenzione)

I servizi sono erogati ai Comuni soci in regime di convenzione quando vengono eseguiti la raccolta, il trasporto e il trattamento dei rifiuti. Il corrispettivo dovuto contrattualmente è versato direttamente dal Comune.

Nell'esercizio 2014 è stata acquisita la gestione della Tariffa di Igiene Ambientale per il Comune di Teolo e la gestione in Convenzione per il Comune di Foza.

Raccolta, trasporto e trattamento dei rifiuti (Servizi alle Imprese)

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

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ETRA SPA

I ricavi derivanti dall'attività commerciale dell'ambiente, che fornisce alle Imprese un servizio completo per lo smaltimento di rifiuti anche pericolosi prodotti dalle stesse, rilevano una diminuzione legata principalmente alla riduzione dei volumi di rifiuti da intermediazione in ingresso agli impianti e alla riduzione dei rifiuti gestiti.

Corrispettivi per la raccolta differenziata

Si tratta della cessione dei materiali provenienti dalla raccolta differenziata ceduti in parte ai Consorzi di filiera del CONAI e in parte al libero mercato. Il ricavo è in aumento per la maggiore valorizzazione della plastica e del vetro ceduto ai Consorzi di filiera.

Altre prestazioni

La voce accoglie i corrispettivi per prestazioni accessorie alla gestione ambientale tra le quali il servizio di derattizzazione e disinfestazione fornito, in base ad apposite convenzioni, ai Comuni che ne fanno richiesta e i trattamenti presso l'impianto di compostaggio di Vigonza della frazione verde dei rifiuti pro-veniente dalla raccolta differenziata e dalle attività di manutenzione del verde pubblico, dei fanghi e altri rifiuti com-postabili.

Ricavi delle prestazioni di Altri Servizi

Servizi a favore dei Comuni

L'attività della Società rivolta all'erogazione di servizi a favore dei Comuni soci comprende: la realizzazione di opere e lavori relativi a interventi collegati alla realizzazione di condotte di fognatura (€ 3.386.858,12), gestione della fognatura bianca (€ 112.754,69) e servizi di global service e fotovoltaico (€ 1.237.769,79).

Servizi a favore di terzi

L'erogazione di servizi a favore di terzi comprende:

- l'attività di gestione e consulenza amministrativa e tecnica prestata alle Imprese partecipate: Sintesi srl, Etra Energia, Unicaenergia srl, E.B.S. sarl e Viveracqua Scarl (€ 63.519,49);
- le prestazioni di assistenza e supporto amministrativo-contabile a favore delle Società Patrimoniali Se.T.A. SpA, Brenta Servizi SpA, Altopiano Servizi srl e Consorzio Bacino di Padova Uno (€ 27.500,00);
- prestazioni varie (€ 12.896,72) comprendenti i servizi di progettazione, direzione lavori e collaudi di lottizzazioni e consulenze varie.

Ricavi delle Vendite

Materiale di magazzino

Si tratta di ricavi derivanti dalla vendita di alcuni beni di magazzino, soprattutto pezzi speciali a imprese che eseguono lavori di manutenzione per conto della Società.

Energia elettrica

L'energia prodotta da Etra con le centrali idroelettriche di Camazzole (Carmignano di Brenta) e Crosara (Nove), nella Discarica di Campodarsego e nei digestori anaerobici di Bassano del Grappa e Camposampiero viene in parte consumata e in parte venduta.

Nel 2014 si rileva una diminuzione del prezzo di vendita dell'energia immessa in rete e un aumento dell'energia prodotta da fonti rinnovabili (+8,00%) dovuto al riavvio (dopo il blocco dovuto ad operazioni di manutenzione) del Digestore di Camposampiero e all'acquisizione dell'impianto di cogenerazione presso la Discarica di Campodarsego.

I ricavi riferiti alla commercializzazione dei "certificati verdi", rilasciati agli impianti che producono energia da fonti rinnovabili, sono stati rilevati sulla base delle comunicazioni di acquisizione del GSE (Gestore Servizi Energetici) per l'esercizio 2014

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	142.045.474
Totale	142.045.474

Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari

Sono rilevati in questa voce i proventi dell'attività di recupero dei crediti da utenti, costituiti da interessi di mora e spese di riscossione coattiva addebitati ai clienti, nonché gli interessi attivi sulle giacenze di cassa che, nel corso dell'esercizio 2014, è stato possibile produrre in misura significativa ottimizzando la gestione degli affidamenti concessi.

Oneri finanziari

L'aumento della voce "interessi passivi su anticipazione di cassa" è dovuto al maggior utilizzo medio dei fidi in essere; l'aumento della voce "interessi passivi su mutui e finanziamenti" è dovuto all'accensione di due nuovi mutui (con Monte dei Paschi di Siena da dicembre 2013 e con Banco Desio da maggio 2014): entrambi questi incrementi sono stati parzialmente compensati da tassi Euribor che hanno ritoccato al ribasso i precedenti minimi storici (il parametro medio annuo a 3 mesi è sceso allo 0,21% dallo 0,22% del 2013; quello a 6 mesi è sceso allo 0,31% dallo 0,34% del 2013).

Nella voce "altri oneri finanziari" sono inclusi gli interessi passivi sulle obbligazioni emesse nell'ambito dell'operazione "Hydrobond" (pari a Euro 388.806,69).

Complessivamente anche il bilancio dell'esercizio 2014, come i precedenti, beneficia della condizione di tasso variabile prevista in ogni contratto di finanziamento bancario vigenti al 31/12/2014 (hanno tasso fisso i soli finanziamenti residui in essere con Cassa Depositi e Prestiti).

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	1.086.885
Altri	473.850
Totale	1.560.735

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Questa voce viene utilizzata essenzialmente per l'imputazione nel conto economico delle rivalutazioni o delle svalutazioni, effettuate secondo l'art 2426 del Codice civile, di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e altri titoli iscritti nell'attivo circolante.
Il valore rilevato di € 582.397,68 si riferisce: alla copertura delle perdite della partecipata Unicaenergia srl per la quota di spettanza di Etra; alla svalutazione della partecipazione nella Società Ne-T by Telerete Nordest srl come descritto alla voce nell'attivo patrimoniale "BIII Immobilizzazioni finanziarie".

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono calcolate sulla base della previsione dell'onere fiscale dovuto, con riferimento alla normativa in vigore e tenuto conto delle esenzioni applicabili.

Le imposte sul reddito sono calcolate con le aliquote del 27,5% per l'IRES e del 4,20% per l'IRAP sul reddito imponibile fiscale. Ai fini IRES è stato accertato un imponibile fiscale di € 3.781.170 per un'imposta dovuta di € 1.038.539,00 e ai fini IRAP un imponibile fiscale di € 43.091.460 per un'imposta dovuta pari a € 1.809.842,00.

I principali aspetti fiscali che hanno inciso nella determinazione delle imposte di competenza dell'esercizio sono di seguito illustrati:

- l'art.2 del D.L.201/2011, cosiddetto Decreto Salva Italia, ha disposto la deduzione dall'imponibile IRES dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) relativa alle spese per il personale dipendente ed assimilato, a decorrere dal periodo d'imposta in corso al 31/12/2012; con il successivo D.L.16/2012 il legislatore ha esteso la norma anche agli esercizi precedenti non ancora prescritti (2007-2011) disponendo l'invio di apposita richiesta di rimborso

.
Il credito verso l'Erario, rilevato all'apposita voce C.II.4 "Crediti tributari", risulta pari a € 1.436.263.

Per il periodo d'imposta 2014 si determina un risparmio d'imposta IRES di euro 329.138,98.

- la Legge 214/2011 ha introdotto il beneficio fiscale denominato "Aiuto alla crescita economico - Ace" che incentiva, con una detassazione dal reddito del 4% degli utili accantonati a riserva, la capitalizzazione delle società; il risparmio d'imposta IRES ammonta per il 2014 a € 108.426,73.

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi del dell'art. 2427, punto 14), del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in presenza della ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nei prossimi esercizi, la Società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite, sussistono sia ai fini dell'IRAP che dell'IRES, anche in virtù della tassazione con il criterio di cassa dei contributi versati dagli utenti per la realizzazione di allacciamenti idrici e fognari.

Il credito complessivo che la Società vanta per imposte anticipate ai fini IRES e IRAP al 31/12/2014, rilevato alla voce "C.II.4. ter Imposte anticipate" ammonta a € 5.374.931,14.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	7
Quadri	24
Impiegati	386
Operai	424
Totale Dipendenti	841

Compensi amministratori e sindaci

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

ETRA SPA

I compensi agli Amministratori sono stati determinati con deliberazione dell'Assemblea dei Soci in data 02/07/2012 ai fini del rispetto dei limiti di legge stabiliti dall'art. 6, comma 6, della L. 122 del 30/7/2010 di conversione del D.L. n. 78/2010.

	Valore
Compensi a amministratori	202.544
Totale compensi a amministratori e sindaci	202.544

Compensi revisore legale o società di revisione

I compensi alla Società di Revisione di competenza dell'esercizio 2014 risultano dell'importo di € 43.085,00.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	43.085
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	43.085

Nota Integrativa parte finale

Il presente Bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente
del Consiglio di Gestione
Avv. Andrea Levorato

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A. BASSANO DEL GRAPPA (VI) L.GO PAROLINI
C.F. P.I. Reg. Imprese Vicenza n. 03278040245 REA Vicenza n. 312692 Capitale sociale € 33.393.612,00

VERBALE DEL CONSIGLIO DI SORVEGLIANZA

22 GIUGNO 2015, ORE 18.00

L'anno 2015 (duemilaquindici), addì 22 (ventidue) del mese di giugno ore 16.00, presso la Sede amministrativa di Cittadella (PD), sita in via del Telarolo, n. 9, con inviti diramati, tramite e-mail o telefax il 10 giugno 2015, prot. n. 46710, si è riunito il Consiglio di Sorveglianza di ETRA S.p.A. per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

(Omissis)

2. Approvazione del bilancio dell'esercizio al 31.12.2014 e presentazione del bilancio consolidato 2014;

(Omissis)

Dalle firme apposte sull'apposito foglio risultano:		presenti	assenti
1. MONTAGNER Cristiano	- Presidente	si	-
2. ANDRETTA Cristian	- Membro	si	-
3. CAMPAGNOLO Roberto	- Membro	-	giust.
4. COGO Mirella	- Membro	si	-
5. COSTA Giuseppe	- Membro	si	-
6. MACCARRONE Katia	- Membro	si	-
7. MASIN Riccardo	- Membro	si	-
8. ORO Mario	- Membro	-	giust.
9. SCQUIZZATO Francesco	- Membro	si	-
10. SEGATO Lorenzo	- Membro	si	-
11. TONIN Paolo	- Membro	si	-
12. TONINATO Alessandro	- Membro	si	-
13. ZAMPIERON Tiziano	- Membro	si	-
14. ZARAMELLA Fernando	- Membro	-	giust.
15. CAVALLARI Massimo	- Membro revisore	si	-

Ai sensi dell'art. 29 dello Statuto societario, assume il Sig. Cristiano Montagner, nella sua qualità di Presidente. Constatato legale il numero dei presenti ai sensi dell'art. 30, 5° comma dello Statuto, dichiara aperta la seduta.

Assistono alla riunione il Presidente del Consiglio di Gestione avv. Andrea Levorato e il Consigliere di Gestione Enzo Carraro.

Il Presidente indica quale Segretario del Consiglio di Sorveglianza, per la predisposizione del verbale della seduta, la dott.ssa Caterina Rigo. Il Consiglio di Sorveglianza, all'unanimità, approva la proposta.

Ai Consiglieri viene fornita copia dei seguenti documenti:

(Omissis)

➤ Progetto del bilancio d'esercizio al 31.12.2014 e del bilancio consolidato al 31.12.2014;

(Omissis)

2. Approvazione del bilancio dell'esercizio al 31.12.2014 e presentazione del bilancio consolidato 2014.

Il Presidente Montagner ricorda che ai sensi dell'art. 31, 2° comma dello Statuto compete al Consiglio di Sorveglianza approvare il bilancio d'esercizio e il bilancio consolidato. L'iter seguito nelle scorse settimane ai fini dell'esame ed approvazione è il seguente:

- con deliberazione 11.5.2014, n. 2 il Consiglio di Gestione ha approvato il progetto di bilancio dell'esercizio al 31.12.2014 e il bilancio consolidato al 31.12.2014. Conformemente a quanto disposto dallo Statuto societario, in data 22.5.2015 entrambi i documenti sono stati trasmessi al Sindaco di Bassano del Grappa Riccardo Poletto, Presidente della Conferenza di Servizi, e agli Enti locali soci;

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

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

Codice fiscale: 03278040245

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A. BASSANO DEL GRAPPA (VI) L.GO PAROLINI
C.F. P.I. Reg. Imprese Vicenza n. 03278040245 REA Vicenza n. 312692 Capitale sociale € 33.393.612,00

la Conferenza di Servizi, convocata per il 15.6.2015, nella riunione di prosecuzione del 18.6.2015 ha approvato il Bilancio dell'esercizio 31.12.2014 e il Bilancio consolidato 2014 di ETRA S.p.A.

Il Consiglio di Sorveglianza può procedere in data odierna all'esame e approvazione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato al 31.12.2014, nel rispetto degli artt. 4 e 31 dello Statuto e degli artt. 2409 terdecies e 2364 del Codice civile.

Tutto ciò premesso, il Presidente sottopone all'esame dei presenti i seguenti documenti:

1) Bilancio ordinario dell'esercizio al 31.12.2014:

- Stato patrimoniale e Conto economico;
- Rendiconto finanziario;
- Nota integrativa al bilancio dell'esercizio 2014.

Il bilancio è corredato dalla relazione sulla gestione. E' disponibile la relazione redatta dalla società di revisione PKF Italia S.p.A. in data 22.5.2015 ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n.39.

2) Bilancio consolidato al 31.12.2014:

- Stato patrimoniale e Conto economico;
- Nota integrativa al bilancio dell'esercizio 2014.

Il bilancio consolidato è corredato dalla relazione sulla gestione. E' disponibile la relazione in data 22.5.2015, redatta dalla società di revisione PKF Italia S.p.A. ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n.39. Il bilancio dell'esercizio al 31.12.2014 presenta un utile netto di € 938.818. Il bilancio consolidato di € 1.105.740. Il Presidente dà atto che il soggetto incaricato del controllo contabile ha espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio.

La proposta di destinazione degli utili d'esercizio, che il Presidente propone di sottoporre all'Assemblea dei soci, ai sensi dell'art. 2433 del Codice civile, così come suggerita dal Consiglio di Gestione, è la seguente:

- utile esercizio 2014	Euro 938.817,94
- 5 % a riserva legale	Euro 46.940,90
- 95 % a riserva straordinaria	Euro 891.877,04

Segue breve discussione, al termine della quale il Consiglio di Sorveglianza, all'unanimità

DELIBERA

1. di approvare il bilancio separato (ordinario) al 31 dicembre 2014 (stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa) e la relazione sulla gestione, così come presentati dall'organo amministrativo e riassunti nelle risultanze finali di seguito riportate:

A. - Stato patrimoniale

ATTIVO		PASSIVO	
A. Crediti v/ Soci per versamenti	0	A. Patrimonio netto	52.835.112
B. Immobilizzazioni	284.456.173	B. Fondi per rischi e oneri	81.682.754
C. Attivo circolante	119.891.426	C. Trattamento fine rapporto lavoro	4.886.810
D. Ratei e risconti	362.594	D. Debiti	163.893.982
		E. Ratei e risconti	101.411.535
TOTALE	404.710.193	TOTALE	404.710.193

B. - Conto economico

DESCRIZIONE	AL 31.12.2014
A. Valore della produzione	168.537.431
B. Costi della produzione	163.436.570
Differenza tra valore e costi della produzione	5.100.860
C. Proventi e oneri finanziari	(539.495)
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	(582.398)
E. Proventi e oneri straordinari	0
Risultato prima delle imposte	3.978.967
22. Imposte sul reddito dell'esercizio	3.040.149

z

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A. BASSANO DEL GRAPPA (VI) L.GO PAROLINI
C.F. P.I. Reg. Imprese Vicenza n. 03278040245 REA Vicenza n. 312692 Capitale sociale € 33.393.612,00

DESCRIZIONE	AL 31.12.2014
23. Utile (perdita) dell'esercizio	938.818

- di condividere la proposta di destinazione dell'utile di esercizio formulata dal Consiglio di Gestione:
 - 5%, a riserva legale ai sensi dell'art. 2430 del Codice civile;
 - 95% a riserva straordinaria;
- di acquisire agli atti e approvare il bilancio consolidato dell'esercizio 2014 (stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa) e la relazione sulla gestione, così come presentati e riassunti nelle seguenti risultanze finali:

A. - Stato patrimoniale consolidato

ATTIVO		PASSIVO	
A. Crediti v/Soci per versamenti	0	A. Patrimonio netto	52.849.057
B. Immobilizzazioni	288.826.467	B. Fondi per rischi e oneri	81.820.332
C. Attivo circolante	120.955.575	C. Trattam. fine rapporto lavoro	4.947.062
D. Ratei e risconti	364.857	D. Debiti	169.118.914
		E. Ratei e risconti	101.411.535
TOTALE	410.146.899	TOTALE	410.146.899

B. - Conto economico consolidato

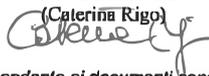
DESCRIZIONE	AL 31.12.2014
A. Valore della produzione	168.999.387
B. Costi della produzione	163.946.373
Differenza tra valore e costi della produzione	5.053.014
C. Proventi e oneri finanziari	(543.416)
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	(347.254)
E. Proventi e oneri straordinari	0
Risultato prima delle imposte	4.162.343
22. Imposte sul reddito dell'esercizio	3.056.603
23. Utile (perdita) dell'esercizio	1.105.740
⇒ Utile/Perdita di terzi	(66)
⇒ Utile/Perdita del Gruppo	1.105.806

- di dare mandato al Presidente del Consiglio di Gestione di porre in essere gli adempimenti conseguenti all'odierna approvazione e previsti dall'attuale normativa.

(Omissis)

Null'altro essendovi da discutere o da deliberare, la seduta viene chiusa.

IL SEGRETARIO
(Caterina Rigo)



IL PRESIDENTE
(Cristiano Montagner)



"Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società"

"Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di commercio di Vicenza - Autorizzazione numero 11895 del 19.07.2000".

"Il sottoscritto Andrea Levorato, nato a Vigonza il 18.05.1968 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014".

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.

Codice fiscale: 03278040245



COSTA Giuseppe

MACCARRONE Katia

MASIN Riccardo

ORO Mario

ASSENTE

SCQUIZZATO Francesco

SEGATO Lorenzo

TONIN Paolo

TONINATO Alessandro

ZAMPIERON Tiziano

ZARAMELLA Fernando

ASSENTE

CAVALLARI Massimo (Revisore)

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2014

ENERGIA TERRITORIO RISORSE AMBIENTALI - ETRA S.P.A.
Codice fiscale: 03278040245

"Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società"

"Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di commercio di Vicenza - Autorizzazione numero 11895 del 19.07.2000"

"Il sottoscritto Andrea Levorato, nato a Vigonza il 18.05.1968 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014"