



IMPIANTI ASTICO S.r.l.

ENERGIE IN MOVIMENTO

Via San Giovanni Bosco, 77/B - 36016 Thiene (VI)

Tel. 0445 801511 - Fax 0445 372366 - E-mail: info@impiantiastico.it - [PEC - impiantiastico@legpec.it](mailto:impiantiastico@legpec.it) - www.impiantiastico.it

Bilancio di esercizio 2012

Assunto con deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 26 marzo 2013



IMPIANTI ASTICO S.r.l.

ENERGIE IN MOVIMENTO

Via San Giovanni Bosco, 77/B - 36016 Thiene (VI)

Tel. 0445 801511 - Fax 0445 372366 - E-mail: info@impiantiastico.it - [PEC - impiantiastico@legpec.it](mailto:impiantiastico@legpec.it) - www.impiantiastico.it

Sommaro

STATO PATRIMONIALE	5
CONTO ECONOMICO	9
NOTA INTEGRATIVA.....	13
Premessa.....	13
Attività svolte.....	13
Il quadro normativo di riferimento	13
Condizioni operative e sviluppo dell'attività	13
La gestione degli investimenti	14
Andamento della gestione	14
Principali dati economici	14
Criteri di formazione	15
Criteri di valutazione	15
Dati sull'occupazione	17
Attività	17
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.....	17
B) Immobilizzazioni.....	17
I. Immobilizzazioni immateriali.....	17
II. Immobilizzazioni materiali.....	18
III. Immobilizzazioni finanziarie.....	20
C) Attivo circolante.....	20
I. Rimanenze.....	20
II. Crediti	20
III. Attività finanziarie	21
IV. Disponibilità liquide	21
D) Ratei e risconti	21
Passività	22
A) Patrimonio netto.....	22
B) Fondi per rischi e oneri	23
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.....	24
D) Debiti.....	24
E) Ratei e risconti	24
Conti d'ordine.....	25
Conto economico.....	25
A) Valore della produzione	25
B) Costi della produzione	26
C) Proventi e oneri finanziari	29
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	29
E) Proventi e oneri straordinari.....	29

<i>Imposte sul reddito d'esercizio</i>	30
<i>Risultato di esercizio</i>	30
<i>Altre informazioni</i>	30
<i>Destinazione del risultato d'esercizio</i>	30
Allegato a) - RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012	33
Allegato b) - RENDICONTO LIQUIDITA' ESERCIZIO 2012	35

IMPIANTI ASTICO SRL

Sede in VIA S.G. BOSCO 77/B – 36016 THIENE(VI)
Reg. Imp. 02964950246 Rea 288127 – Capitale sociale Euro 379.666,00 I.V.

Bilancio al 31 dicembre 2012**STATO PATRIMONIALE**

Stato patrimoniale attivo	31/12/2012	31/12/2011
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	61.955	
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	603	1.207
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	17.847	21.414
	<u>80.405</u>	<u>22.621</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	515.823	36.621
2) Impianti e macchinario	15.118.479	16.171.290
3) Attrezzature industriali e commerciali		
4) Altri beni	9.801	14.296
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	606.223	596.230
	<u>16.250.326</u>	<u>16.818.437</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni		
2) Crediti		
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
Totale immobilizzazioni	16.330.731	16.841.058
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		

IMPIANTI ASTICO SRL

Sede in VIA S.G. BOSCO 77/B – 36016 THIENE(VI)
Reg. Imp. 02964950246 Rea 288127 – Capitale sociale Euro 379.666,00 I.V.

- 3) Lavori in corso su ordinazione
- 4) Prodotti finiti e merci
- 5) Acconti

II. Crediti

1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	1.985.751	1.583.677
- oltre 12 mesi		
	1.985.751	1.583.677
2) Verso imprese controllate		
3) Verso imprese collegate		
4) Verso controllanti		
4-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi		116.042
- oltre 12 mesi		
		116.042
4-ter) Per imposte anticipate		
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	26.623	30.308
- oltre 12 mesi	14.637	9.241
	41.260	39.549
	2.027.011	1.739.268

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
(valore nominale complessivo)
- 6) Altri titoli

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	406.549	586.683
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	742	631
	407.291	587.314

Totale attivo circolante	2.434.302	2.326.582
---------------------------------	------------------	------------------

D) Ratei e risconti

- vari	13.283	729
	13.283	729

Totale attivo	18.778.316	19.168.369
----------------------	-------------------	-------------------

Stato patrimoniale passivo	31/12/2012	31/12/2011
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	379.666	379.666
II. Riserva da sovrapprezzo delle quote	250.562	250.562
III. Riserva di rivalutazione	12.394.010	12.394.010
IV. Riserva legale	123.636	90.436
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	1.149.095	918.297
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Altre...	124.082	124.082
	1.273.176	1.042.379
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio	489.178	663.998
Totale patrimonio netto	14.910.228	14.821.051
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Altri	70.000	70.000
Totale fondi per rischi e oneri	70.000	70.000
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
2) Obbligazioni convertibili		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	313.367	446.991
- oltre 12 mesi	3.081.511	3.379.177
	3.394.878	3.826.168
5) Debiti verso altri finanziatori		
6) Acconti		
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	349.182	419.544
- oltre 12 mesi		
	349.182	419.544
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
9) Debiti verso imprese controllate		
10) Debiti verso imprese collegate		
11) Debiti verso controllanti		
12) Debiti tributari		

- entro 12 mesi	12.068	
- oltre 12 mesi		
	12.068	
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	840	660
- oltre 12 mesi		
	840	660
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	35.301	25.956
- oltre 12 mesi		
	35.301	25.956
Totale debiti	3.792.269	4.272.328
E) Ratei e risconti		
- vari	5.819	4.990
	5.819	4.990
Totale passivo	18.778.316	19.168.369
Conti d'ordine	31/12/2011	31/12/2010
Totale conti d'ordine	6.110	12.637.803

Thiene, 26 marzo 2013

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dr. Giordano Rossi

IMPIANTI ASTICO SRL

Sede in VIA S.G. BOSCO 77/B – 36016 THIENE(VI)
Reg. Imp. 02964950246 Rea 288127 – Capitale sociale Euro 379.666,00 I.V.

Bilancio al 31 dicembre 2012**CONTO ECONOMICO**

Conto economico	31/12/2012	31/12/2011
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.350.974	2.443.257
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	185.463	216.878
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	185.463	216.878
Totale valore della produzione	2.536.437	2.660.135
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	542	1.094
7) Per servizi	360.570	319.575
8) Per godimento di beni di terzi	82.486	65.120
9) Per il personale		
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.144	4.631
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.098.667	1.077.727
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	1.133.811	1.082.358
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	56.982	23.890
Totale costi della produzione	1.634.391	1.492.037

IMPIANTI ASTICO SRL

Sede in VIA S.G. BOSCO 77/B – 36016 THIENE(VI)
Reg. Imp. 02964950246 Rea 288127 – Capitale sociale Euro 379.666,00 I.V.

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	902.046	1.168.098
--	----------------	------------------

C) Proventi e oneri finanziari

15) *Proventi da partecipazioni*

16) *Altri proventi finanziari*

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni

- da imprese controllate

- da imprese collegate

- da controllanti

- altri

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante

d) proventi diversi dai precedenti:

- da imprese controllate

- da imprese collegate

- da controllanti

- altri

	8.483	9.096
--	-------	-------

	8.483	9.096
--	-------	-------

	8.483	9.096
--	-------	-------

17) *Interessi e altri oneri finanziari:*

- da imprese controllate

- da imprese collegate

- da controllanti

- altri

	154.246	188.470
--	---------	---------

	154.246	188.470
--	---------	---------

17-bis) *Utili e Perdite su cambi*

Totale proventi e oneri finanziari	(145.763)	(179.374)
---	------------------	------------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) *Rivalutazioni*

19) *Svalutazioni*

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

E) Proventi e oneri straordinari

20) *Proventi*

21) *Oneri:*

- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

	1	
--	---	--

	1	
--	---	--

Totale delle partite straordinarie	(1)	2
---	------------	----------

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	756.282	988.726
<i>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		
a) Imposte correnti	267.104	324.728
b) Imposte differite		
	<hr/>	<hr/>
	267.104	324.728
23) Utile dell'esercizio	489.178	663.998

Thiene, 26 marzo 2013

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dr. Giordano Rossi

IMPIANTI ASTICO SRL

Sede in VIA S.G. BOSCO 77/B – 36016 THIENE(VI)
Reg. Imp. 02964950246 Rea 288127 – Capitale sociale Euro 379.666,00 I.V.

Bilancio al 31 dicembre 2012

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Attività svolte

La Società nasce nel dicembre 2001 a seguito dell'atto di scissione di ramo aziendale al rep. N. 47248, redatto il 27/11/2001 dalla dr. Giulia Clarizio, notaio in Schio.

Con atto del Notaio Anna Maria Fiengo di Thiene, n. 58.930 del 14/12/2005 sono entrati a far parte della Società anche i comuni di Pedemonte, Lastebasse, Valdastico, Tonezza del Cimone e Laghi per un totale complessivo di 24 soci.

Ai sensi dello statuto aziendale la società ha per oggetto la costruzione, la manutenzione ed il rinnovo delle reti idriche, anche funzionali alla produzione di energia elettrica, dei relativi impianti e strutture; la progettazione e la realizzazione, costruzione esclusa, e la gestione di opere civili, meccaniche ed idrauliche e di infrastrutture primarie e secondarie; lo svolgimento di studi, modelli e ricerche nei settori sopra indicati.

Il quadro normativo di riferimento

I capisaldi normativi di riferimento per la realizzazione e la gestione degli impianti di produzione da fonti idroelettriche sono costituiti dal D.Lgs. 03 aprile 2006, n. 152, che sintetizza e riassume in un unico provvedimento le numerose norme in materia ambientale che nel tempo si sono succedute, dal R.D. n. 1775 del 11/12/1933 che regola e norma in materia di derivazioni e utilizzazioni delle acque pubbliche e dalle conseguenti leggi Regionali.

La normativa di riferimento per la vendita dell'energia elettrica prodotta da fonti rinnovabili è il D.lgs 387/2003 specifico per gli impianti idroelettrici seguito da una serie di provvedimenti dell'Autorità per l'Energia Elettrica e Gas (AEEG) nel tempo succedutesi.

L'incentivazione tariffaria, per quanto riguarda la produzione di energia elettrica da impianti fotovoltaici, è invece regolata da decreti del Ministero dello Sviluppo Economico, quali il D.M. del 6 agosto 2010, definito "Terzo Conto Energia", oltre ai conseguenti provvedimenti dell'AEEG.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Impianti Astico S.r.l. è proprietaria degli impianti di acquedotto, fognatura e depurazione dell'ex Azienda consortile Astico Acque della Valle dell'Astico.

IMPIANTI ASTICO SRL

Sede in VIA S.G. BOSCO 77/B – 36016 THIENE(VI)
Reg. Imp. 02964950246 Rea 288127 – Capitale sociale Euro 379.666,00 I.V.

Secondo quanto previsto dallo Statuto, opera nel settore delle fonti di energia rinnovabile, con un programma di acquisizione, sistemazione e potenziamento di impianti per la produzione di energia idroelettrica.

Impianti Astico S.r.l. non è dotata di personale dipendente e si avvale di Alto Vicentino Servizi, gestore del Servizio Idrico Integrato, per l'espletamento dei propri servizi aziendali.

Il rapporto con AVS Spa è ora regolato da due contratti:

- un contratto di servizi aziendali per la gestione delle attività amministrative ordinarie e la gestione delle Centrali Idroelettriche di Arsiero, Piovene, Zanè, Vanzi e dell'impianto fotovoltaico con il quale è affidata ad AVS la conduzione e la manutenzione degli impianti di produzione di energia elettrica, in modo da consentire di gestire la Società, priva di struttura organizzativa, per complessivi Euro 194.123 relativamente all'anno 2012;

- un contratto di locazione di beni produttivi decorrente dal 01 gennaio 2012 e di durata fino al 31.12.2012 in base al quale la Società ha contabilizzato nel 2012 un canone di locazione di 733.237 Euro. Tale canone di locazione è stato aggiornato nella misura riconosciuta come costi di gestione in AVS e in questa remunerati con la tariffa del Servizio Idrico Integrato dall'Ambito Territoriale Ottimale Bacchiglione.

I beni che la Società cede in locazione al gestore del Servizio Idrico Integrato sono costituiti dall'Acquedotto, dalla Fognatura e dall'impianto di depurazione di Thiene già di proprietà dell'Astico Acque dalla quale la Società deriva da scissione, nonché da reti ed impianti realizzati o in corso su beni dei Comuni Soci.

La gestione degli investimenti

Nell'ambito del programma degli investimenti per l'anno 2012, indirizzato sempre verso l'iniziativa di carattere energetico, sono state svolte le seguenti attività:

- Avvio delle operazioni di sghiaio del bacino "Main" per la messa in sicurezza della diga di sbarramento e delle procedure per l'esproprio dei terreni e la costituzione delle servitù di passaggio, propedeutiche alla realizzazione della nuova centrale idroelettrica in località Fusine a Posina. La progettazione esecutiva delle opere e l'avvio delle fasi di appalto delle opere, sono previste entro la seconda metà del 2013. La previsione di costo per tali attività ammonta a circa 900.000 Euro;
- Affidamento di un incarico per la progettazione esecutiva per la realizzazione di una nuova opera di presa sul torrente Val del Rio a valle delle opere di presa del locale acquedotto. La previsione di costo complessivo per realizzare le opere, ammonta a Euro 35.000;
- Presentazione agli Enti competenti di progetti definitivi, allegati alle richieste per il rilascio di nuove concessioni idrauliche per uso idroelettrico, per la realizzazione delle centraline idroelettriche "Val Tovo" in comune di Arsiero e "Val Loza" in comune di Valdastico.

Proseguono infine le attività indirizzate all'ottenimento delle autorizzazioni necessarie per il rinnovo della concessione di derivazione idraulica e l'adeguamento delle opere di presa della centrale idroelettrica Rossi di Arsiero.

Andamento della gestione

Principali dati economici

I Costi

I costi relativi alla gestione operativa sono riepilogati nella tabella che segue con il confronto rispetto all'esercizio precedente. E' indicata anche l'incidenza in percentuale di ogni voce sul totale dei costi di produzione.

Descrizione	31/12/2012	Incidenza in %	31/12/2011
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	542	0,0%	1.094
Servizi	360.570	22,1%	319.574
Godimento beni di terzi	82.486	5,0%	65.120
Ammortamento immobilizzazioni	1.133.811	69,4%	1.082.357
Oneri diversi di gestione	56.982	3,5%	23.890
Totali costi di produzione	1.634.391	100,00%	1.492.035

L'importo di maggiore incidenza è dato dagli accantonamenti per ammortamenti. Per quanto attiene alla parte finanziaria è opportuno sottolineare che gli interessi passivi che attualmente vengono pagati sugli affidamenti, ottenuti per sostenere gli investimenti, a Unicredit Banca d'Impresa spa, Banca Opi spa e Cariparo Spa ammontano per l'esercizio 2012 ad Euro 154.246.

I Ricavi

I ricavi relativi alla gestione operativa sono riepilogati nella tabella che segue con il confronto rispetto all'esercizio precedente. E' indicata anche l'incidenza in percentuale di ogni voce sul totale del valore della produzione.

Descrizione	31/12/2012	Incidenza in %	31/12/2011
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.350.974	92,7%	2.443.257
Altri ricavi e proventi	185.463	7,3%	216.878
Totale valore della produzione	2.536.436	100,00%	2.660.135

Tra i ricavi dell'attività caratteristica sono presenti i corrispettivi per la vendita di energia elettrica prodotta dalle centraline idroelettriche di Arsiero, Piovene, Zanè e Vanzi, nonché la cessione di forza motrice prodotta dall'impianto fotovoltaico di Thiene; per i certificati verdi sono presenti quelli derivanti dalle centraline di Zanè e Arsiero, il canone pagato da AVS per l'utilizzo degli impianti della Società (euro 733.237). Altri ricavi minori sono rappresentati da ricavi diversi e sopravvenienze attive.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensi 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 ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

IMPIANTI ASTICO SRL

Immobilizzazioni*Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Si tratta di:

- interventi di manutenzione straordinaria effettuati tutti nei passati esercizi su alcuni impianti di depurazione comunale; gli stessi sono stati ammortizzati in 5 anni a quote costanti;
- interventi di manutenzione straordinaria effettuati su "Acquedotto dell'Astico, Fognatura di Caltrano e Collettore di Scarico Verlata"; l'ammortamento è stato effettuato secondo le aliquote tecniche previste per ogni categoria di cespiti.

Al fine di permettere l'attività del personale del Team Energia di AVS SpA e degli Amministratori di Impianti Astico sono stati locati dal Comune di Thiene i locali "Ex custode" ubicati presso l'immobile in uso ad AVS SpA. Gli interventi di adeguamento di tali uffici ammontano a Euro 14.445, trattandosi di interventi su beni di terzi sono contabilizzati tra le immobilizzazioni immateriali e ammortizzati secondo la durata del contratto di locazione (sei anni).

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento secondo le seguenti aliquote:

CATEGORIA DEL BENE	%
Acquedotto	5,00%
Macchinari reti di acquedotto	10,00%
Centrali idroelettriche	3,50%
Impianto telecontrollo centrali idroelettriche	10,00%
Impianto fotovoltaico	9,00%
Impianto di depurazione ex consortile	7,50%
Impianto di fognatura ex consortile	2,50%
Mobili ufficio	12,00%
Macchine ufficio elettroniche	20,00%
Macchine operatrici	20,00%
Costruzioni leggere	10,00%

Le quote di ammortamento sono state calcolate considerando l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tali valutazioni riguardano sia beni acquisiti a seguito della scissione avvenuta a fine 2001, che beni di nuova acquisizione derivanti dal completamento delle opere di acquedotto e fognatura iniziate dall'allora Astico Acque. In particolare per le centrali idroelettriche si è ritenuto di adottare, a seguito di apposita valutazione tecnica, la percentuale del 3,5% in considerazione della effettiva residua possibilità di utilizzazione degli impianti acquisiti e in fase di costruzione e adeguamento, mentre per l'impianto fotovoltaico è stato utilizzata l'aliquota del 9% prevista dalla normativa di riferimento alla realizzazione di detti impianti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti**IMPIANTI ASTICO SRL**

Sede in VIA S.G. BOSCO 77/B – 36016 THIENE(VI)
Reg. Imp. 02964950246 Rea 288127 – Capitale sociale Euro 379.666,00 I.V.

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte sull'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti (27,50% IRES e 3,90% IRAP). Le eventuali imposte differite sono contabilizzate, in osservanza del Principio Contabile CNDC e CNR n. 25, nel pieno rispetto della competenza economica equiparando il trattamento delle imposte sul reddito esposte a conto economico a quello degli altri costi sostenuti dall'impresa nella produzione del reddito. Conseguentemente le stesse sono da contabilizzare nello stesso esercizio in cui vengono evidenziati a conto economico i costi e i ricavi cui tali imposte si riferiscono indipendentemente dalla data di pagamento delle medesime.

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza; sono iscritti al netto degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con i ricavi. Essi sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà che normalmente si identifica con la consegna dei beni o con l'ultimazione della prestazione di servizi.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Dati sull'occupazione

La società non ha dipendenti.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sono presenti importi.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
80.405	22.621	57.784

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Ricerca, sviluppo e pubblicità		92.928		30.973	61.955
Diritti brevetti industriali	1.207			604	603
Altre	21.414			3.567	17.847
Arrotondamento					
	22.621	92.928		35.144	80.405

Spese di costituzione della società e di modifiche dello statuto sociale	4.700
SPESE DI COSTITUZIONE	4.700
(Fondi di ammortamento)	4.700
F.DO AMM.SP.COST.E IMP.	4.700
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.810
Software	1.810
(Fondi di ammortamento)	1.207
F.DO AMM.SOFTWARE	1.207
Spese di ricerca e sviluppo	92.928
Spese ricerca e sviluppo	92.928
(Fondi di ammortamento)	30.973
F.DO AMM.SPESE RICERCA E SVILUPPO	30.973
Spese incrementative su beni di terzi	50.376
SP.INCREM.ACQUEDOTTO AST.	3.886
INTERV.COND.FOIGN.CALTRANO	14.137
MAN.COLL.SCARICO VERLATA	5.165
SPESE INCREM.BENI DI TERZ	27.188
(Fondi di ammortamento)	32.529
F.DO AMM.TO SP.INCR.ACQU.	2.125
F.DO AMM.TO COND.FOIGN.CAL	9.402
F.DO AMM.MAN.COLL.SCAR.VE	3.442
F.DO AMM.SPESE INCR.BENI	17.560

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
16.250.326	16.818.437	(568.111)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Terreni	515.823
TERRENI CENTRALE ARSIERO	25.418
TERRENI LOCALITA' SANTO-THIENE	490.405
Costruzioni leggere	62.475
COSTRUZIONI LEGGERE	62.475
(Fondi di ammortamento)	62.475
F.AMM.COSTRUZIONI LEGGERE	62.475
Impianto	25.870.089
IMP.TO TELECONT.ACQ.MOLAN	29.249
IMP.TO TELECONTROLLO ACQ.	182.797
IMP.TO TELECONTROLLO FOIGN	75.255
IMP.TO TELECONTR.CEN.IDR.	56.303
OP.3 COND.RIL.ARS.OP.ELET	81.600
OP.4 SOLL.REF.S.G.OP.ELET	103.291
IMPIANTO DEPURAZIONE	6.078.322

IMPIANTI ASTICO SRL

IMPIANTO FOGNATURA	8.519.889
ACQUEDOTTO VALLE ASTICO	1.156.110
ACQUEDOTTO MOLAN LUGO	41.030
IMP.FOTODEPURAZ.CASTANA	79.704
CENTR.IDROEL.ZANE'IN FUNZ	335.787
CENTR.IDROEL.ARS. IN FUNZ	8.005.173
CENTR.IDROEL.PIOVENE FUNZ	385.866
IMP.TO FOTOVOLTAICO THIEN	306.300
CENTR.IDROEL.VANZI IN FUN	433.413
Macchinario	52.718
MACCHINARI RETI ACQ.MOLAN	15.871
MACCHINARI RETI ACQUEDOTT	36.847
(Fondi di ammortamento)	10.804.328
F.AMM.IMP.TELECONTR.ACQ.	182.797
F.AMM.MACC.RETI ACQUEDOTT	36.847
F.AMM.REFLUI S.G.OP.ELETT	103.291
F.AMM.COND.RIL.ARSIERO EL	81.600
F.AMM.IMP.TELECONTR.FOGNA	75.255
F.AMM.IMP.TELECONTR.CENTR	8.380
F.AMM.IMP.TELEC.ACQ.MOLAN	5.265
F.AMM.MACC.RETI ACQ.MOLAN	1.835
F.DO AMM.IMPIANTO DEPURAZ	5.360.183
F.DO AMM.IMP.FOGNATURA	2.824.646
F.AMM.ACQUED.VALLE ASTICO	500.311
F.AMM.ACQUED.MOLAN LUGO	3.077
F.AMM.IMP.FOTOVOLT.THIENE	41.350
F.AMM.CENTR.IDROEL.ZANE'	92.323
F.AMM.CENTR.IDROEL.ARSIER	1.410.347
F.AMM.CENTR.IDROEL.PIOVEN	54.445
F.AMM.CENTR.IDROEL.VANZI	22.376
Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio	10.127
MOBILI UFFICIO	10.127
(Fondi di ammortamento)	4.611
F.AMM.MOBILI	4.611
Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	4.069
MACCHINE UFFICIO ELETTR.	4.069
(Fondi di ammortamento)	1.221
F.AMM.MACCHINE UFF.ELETTR	1.221
Autocarri	14.370
MACCHINE OPERATRICI	14.370
(Fondi di ammortamento)	12.933
F.AMM.MACCHINE OPERATRICI	12.933
Immobilizzazioni materiali in corso	606.223
CENTR.ARSIERO IN COSTR.	71.366
CENTR.IDR.RIOFREDDO COSTR	1.530
CENTR.IDR.VAL TOVO COSTR.	71.210
CENTR.IDR.VAL LOZA IN COR	72.800
TRATTA FOGN.ARS.BARC.TON.	52.701
CENTR.IDR.FUSINE IN CORSO	336.616

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	98.807	
Ammortamenti esercizi precedenti	(62.186)	
Saldo al 31/12/2011	36.621	di cui terreni 36.332
Acquisizione dell'esercizio	490.405	
Giroconto per riclassificazione	(10.914)	
Ammortamenti dell'esercizio	(289)	
Saldo al 31/12/2012	515.823	di cui terreni 515.823

IMPIANTI ASTICO SRL

Sede in VIA S.G. BOSCO 77/B – 36016 THIENE(VI)
Reg. Imp. 02964950246 Rea 288127 – Capitale sociale Euro 379.666,00 I.V.

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	25.881.735
Ammortamenti esercizi precedenti	(9.710.445)
Saldo al 31/12/2011	16.171.290
Acquisizione dell'esercizio	30.158
Giroconto per riclassificazione	10.914
Ammortamenti dell'esercizio	(1.093.883)
Saldo al 31/12/2012	15.118.479

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	28.566
Ammortamenti esercizi precedenti	(14.270)
Saldo al 31/12/2011	14.296
Ammortamenti dell'esercizio	(4.495)
Saldo al 31/12/2012	9.801

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2011	596.230
Giroconto per riclassificazione	(95.062)
Acquisizione dell'esercizio	105.055
Saldo al 31/12/2012	606.223

III. Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Non esistono rimanenze.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.027.011	1.739.268	287.743

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

IMPIANTI ASTICO SRL

Sede in VIA S.G. BOSCO 77/B – 36016 THIENE(VI)
Reg. Imp. 02964950246 Rea 288127 – Capitale sociale Euro 379.666,00 I.V.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	1.843.173	142.578		1.985.751
Verso altri	26.623	14.637		41.260
	1.869.796	157.215		2.027.011

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti documentati da fatture	755.333
CLIENTI ORDINARI	755.333
Fatture da emettere	1.230.418
CLIENTI C/FATT.DA EMETT.	1.230.418
Altro ...	26.623
CREDITI DIVERSI	2.311
CREDITI V/AVS	23.567
FORNIT.C/NOTE ACCR.RICEV.	745
Depositi cauzionali in denaro	14.637
DEPOSITI CAUZIONALI DIV.	14.637

III. Attività finanziarie

Non sono presenti.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
407.291	587.314	(180.023)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	406.549	586.683
Denaro e altri valori in cassa	742	631
	407.291	587.314

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Banche c/c attivi	406.549
UNICREDIT C/C 19445599 IS	391.709
CARIPARO C/C 300001 IS	14.840
Cassa e monete nazionali	742
CASSA CONTANTI SEDE AMM.	742

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
13.283	729	12.554

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Entro 12 mesi	328
RISCONTI ATTIVI	328
Oltre 12 mesi	12.955
RISCONTI ATTIVI	12.955

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Riguardano locazioni, imposte e tasse diverse, fidejussioni, canoni concessione e telefonia mobile.

Passività

A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	
	14.910.228	14.821.051	89.177	
Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	379.666			379.666
Riserva da sovrapprezzo quote	250.562			250.562
Riserve di rivalutazione	12.394.010			12.394.010
Riserva legale	44.804		(45.632)	90.436
Riserva straordinaria o facoltativa	451.287		(467.010)	918.297
Varie altre riserve	124.082			124.082
Fondo contributi in conto capitale	113.025			113.025
Riserve per investimenti	11.057			11.057
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			(1)	1
Altre			1	(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	912.642	663.998	912.642	663.998
	14.557.053	663.998	400.000	14.821.051
Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	379.666			379.666
Riserva da sovrapprezzo quote	250.562			250.562
Riserve di rivalutazione	12.394.010			12.394.010
Riserva legale	90.436		(33.200)	123.636
Riserva straordinaria o facoltativa	918.297		(230.798)	1.149.095
Varie altre riserve	124.082			124.082
Fondo contributi in conto capitale	113.025			113.025
Riserve per investimenti	11.057			11.057
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1			(1)
Altre	(1)			
Utile (perdita) dell'esercizio	663.998	489.178	663.998	489.178
	14.821.051	489.178	400.000	14.910.228

Nel mese di settembre 2012 sono stati distribuiti dividendi per complessivi Euro 400.000,00, relativi all'utile d'esercizio dell'anno 2011, come deliberato dall'Assemblea dei Soci in data 30 aprile 2012.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Azioni ordinarie	379.666
CAPITALE SOCIALE	379.666
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	250.562
RISERVA SOVRAPREZZO QUOTE	250.562
Riserva rivalutazione	12.394.010
RISERVA DA RIVALUTAZIONE	12.394.010
Riserva legale	123.636
RISERVA LEGALE	123.636
Riserva straordinaria o facoltativa	1.149.095
RISERVA STRAORDINARIA	1.149.095
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
RISERVA ARROTONDAMENTO EURO	(1)
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	113.025
RISERVA CONTR.ENTI PUBBL.	113.025
Riserve per investimenti	11.057
RISERVE PER INVESTIMENTI	11.057

Le indicazioni relative alla disponibilità delle riserve per operazioni sul capitale, per la distribuibilità e gli utilizzi effettuati delle stesse sono di seguito riportate:

Descrizione	2012	Disponibile per aumento capitale sociale	Disponibile per copertura perdite	Disponibile per distribuzione	Utilizzi 2010-2011-2012
Capitale sociale	379.666	0	0	0	0
Riserva legale	123.636	0	123.636	0	0
Riserva straordinaria	1.149.095	1.149.095	1.149.095	1.149.095	0
Riserva rivalutazione	12.394.010	0	0	0	0
Riserva sovrapprezzo quote	250.562	0	0	0	0
Altre riserve	124.082	0	0	0	0
Utile esercizio	489.178			402.764	800.000
Arrotondamenti	(1)	0	0	0	0
Totale	14.910.228	1.149.095	1.149.095	1.551.859	800.000

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
70.000	70.000	

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fondi per rischi e oneri	70.000
F.DO ACC.CONTENZ.LEGALI	70.000

Il fondo per contenziosi legali si riferisce all'accantonamento dell'anno 2009 relativo alla domanda giudiziale avanzata dalla ditta Misa, con la quale è ancora in essere il contenzioso.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La società non ha dipendenti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.792.269	4.272.328	(480.059)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	313.367	3.081.511		3.394.878
Debiti verso fornitori	192.346	156.836		349.182
Debiti tributari	12.068			12.068
Debiti verso istituti di previdenza	840			840
Altri debiti	35.301			35.301
	553.922	3.238.347		3.792.269

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Debiti verso banche entro 12 mesi	313.367
MUTUI PASSIVI S.PAOLO IS	78.994
MUT.PASS.UNIC.2500 MIL.TF	234.373
Debiti verso banche oltre 12 mesi	3.081.511
MUTUI PASSIVI S.PAOLO IS	456.897
MUT.PASS.UNIC.2500 MIL.TF	1.536.564
C/C IPOT.N.20005 CARIPARO	1.088.050
Fornitori di beni e servizi	172.435
FORNITORI ORDINARI	172.435
Fatture da ricevere	176.747
FORNIT.C/FATT.DA RICEVERE	176.747
Debiti IRES/IRAP	18.474
IRAP C/ERARIO	2.353
IRES C/ERARIO	16.121
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	1.165
ERARIO C/RIT.LAVORO ASSIM	1.165
Credito I.V.A.	(7.571)
IVA C/ERARIO	(7.571)
Enti previdenziali	840
INPS C/CONTR.10%-14%	511
INAIL C/CONTRIBUTI	329
Altri debiti ...	35.301
CO.CO.CO. C/COLLABORAZION	1.501
DEBITI DIVERSI	33.800

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
5.819	4.990	829

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Entro 12 mesi	4.364
RATEI PASSIVI	4.364
Entro 12 mesi	1.455
RISCONTI PASSIVI	1.455

I ratei riguardano canoni di assistenza e interessi passivi su mutui, mentre i risconti sono relativi a locazioni attive su terreni.

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi		12.622.017	(12.622.017)
Sistema improprio dei rischi	6.110	15.786	(9.676)
	6.110	12.637.803	(12.631.693)

Nel corso del 2012 è stata regolarizzata, in seguito alla delibera della Regione Veneto del 27 dicembre 2012, prot. 584326/63.01.03, la posizione giuridica della voce "sistema improprio dei beni altrui presso noi" riguardante le opere acquedottistiche affidate in esecuzione dalla Regione Veneto con il sistema della concessione nel corso dell'anno 1989. Con tale atto la Regione ha definitivamente trasferito la proprietà dell'intera opera "Acquedotto dell'Astico" alla società, alla condizione che la proprietà sia mantenuta appartenente al demanio pubblico ai sensi e per gli effetti dell'art. 143, comma 1, del D.Lgs. n.152/2006. Essendo tale opera finanziata con contributi a fondo perduto il valore del cespite iscritto nella contabilità generale della società è stato espresso al netto dei relativi contributi; il valore di tale investimento ammonta a complessivi Euro 22.749.926.

La voce "sistema improprio dei rischi" è relativa alle fidejussioni a favore della società emesse dalle ditte appaltatrici per i lavori di realizzazione della centrale idroelettrica Vanzi e dell'impianto fotovoltaico di Thiene.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.536.437	2.660.135	(123.698)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.350.974	2.443.257	(92.283)
Altri ricavi e proventi	185.463	216.878	(31.415)
	2.536.437	2.660.135	(123.698)

Il corrispettivo per l'utilizzo degli impianti dovuto da AVS secondo il contratto di locazione di beni produttivi sottoscritto in data 18 aprile 2012, per il corrente anno ammonta a euro 733.237/anno.

Il ricavo pari a euro 921.017 è dovuto alla vendita di energia elettrica effettuato a seguito della produzione derivante dalle centraline idroelettriche di Zanè, Piovene, Arsiero, Vanzi e dall'impianto fotovoltaico di Thiene. Il ricavo pari a euro 646.817 è la valutazione del valore di vendita dei certificati verdi richiesti per la produzione di energia elettrica della centrale di Zanè e Arsiero. La determinazione di tale valore, è stata effettuata utilizzando il prezzo medio ponderato delle contrattazioni di Certificati Verdi registrate sul

mercato del Gestore del Mercato Elettrico (GME) nel triennio 2010-2012, e sulla base di quanto determinato dalla delibera AEEG/17/2013/R/efr del 24.01.2013.

Il ricavo pari a euro 832 è la valutazione del valore di vendita dei certificati di origine per impianti alimentati a fonte rinnovabile (CO-FER) [rilasciati dal GSE sull'energia elettrica immessa in rete nell'anno 2012 dagli impianti qualificati (ICO-FER)], determinato dalla transazione bilaterale in vendita nella piattaforma PB-COFER del GME.

Il ricavo per incentivi impianti fotovoltaici, pari a Euro 34.071, è relativo alla produzione di energia elettrica dell'impianto fotovoltaico installato durante l'esercizio 2011 a Thiene.

Altri ricavi riguardano invece oneri di sottensione fatturati a AVS (euro 147.445), rimborsi di canoni demaniali (euro 16.896), e altri minori ricavi diversi.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa	2.350.974
VENDITA ENERGIA ELETTRICA	921.017
RICAVI CERTIFICATI VERDI	646.817
RICAVI INCENTIVI IMP.FV	34.071
RICAVI CO-FER	832
CORR.UTILIZZO IMPIAN.AVS	733.237
C.GEST.TRATTO FOGN.BARCAR	7.500
C.GEST.TRATTO FOGN.BAR.TO	7.500
Sopravvenienze attive ordinarie	5.743
SOPRAVVENIEN.ATTIVE ORD.	5.743
Altri ricavi	179.716
MANUTENZIONI C/TERZI	13.645
RICAVI DA SOTTENSIONE AVS	147.445
RICAV.INTROIT.E RIMB.DIV.	18.626
Arrotondamenti attivi	4
ARROTONDAMENTI ATTIVI	4

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	1.634.391	1.492.037	142.354
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	542	1.094	(552)
Servizi	360.570	319.575	40.995
Godimento di beni di terzi	82.486	65.120	17.366
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	35.144	4.631	30.513
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.098.667	1.077.727	20.940
Oneri diversi di gestione	56.982	23.890	33.092
	1.634.391	1.492.037	142.354

La gestione tecnico amministrativa e manutentiva delle centraline idroelettriche da parte di AVS, regolata dal contratto servizi aziendali stipulato il 22 dicembre 2011, comprende tutti gli adempimenti amministrativi e contabili, l'utilizzo delle strutture, dei sistemi informativi e del personale, la conduzione e la manutenzione degli impianti idroelettrici, la gestione della produzione di energia e la vendita di certificati verdi.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altri ...	542
ACQ.BENI VARI	542

IMPIANTI ASTICO SRL

Trasporti	45
SP.DI TRASPORTO	45
Servizi industriali	32.594
MANUT.ORDINARIE CENTRAL.	16.595
MANUT.ORD.CENTR.C/TERZI	13.645
MANUT.ORD.UFFICI S.G.BOSC	2.354
Energia elettrica	17.512
FORZA MOTRICE	17.512
Compensi agli amministratori	24.479
COMP.AMMINISTRATORI	19.840
CONTRIB.COMP.AMMINISTRAT.	4.639
Compensi ai sindaci	16.655
COMP.COLLEGIO REVISORI	16.655
Pubblicità (non materiale pubblicitario)	1.930
SPESE PUBBLIC.E INFORMAZ.	1.930
Servizi amministrativi	5.735
CONSUL.E ASSIST.SOFTWARE	180
CANONI NOLEGGIO E ASS.ZA	5.555
Spese legali e consulenze	15.052
CONSUL.E PRESTAZ.PROF.LI	15.052
Spese telefoniche	1.745
SPESE TELEF.MOB.DETR.80%	1.745
Spese servizi bancari	1.794
ONERI BANCARI	1.794
Assicurazioni diverse	27.929
ASSICURAZIONI DIVERSE	21.712
GARANZ.BANC.ASSIC.FIDEJ.	6.217
Spese di rappresentanza	164
SP.DI RAPPRESENTANZA	164
Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	19.766
RIMB.SPESE AMMINISTRATORI	19.766
Gestione tecnica AVS	194.123
SPESE GEST.TEC.AMM. AVS	194.123
Arrotondamenti e abbuoni passivi	7
ARROTOND.E ABBUONI PASS.	7
Altre ...	1.040
SPESE VARIE	1.033
SP. VARIE C/C POSTALI	7
Affitti e locazioni	10.852
LOCAZIONE UFFICI 77/A	4.852
CANONE LOCAZIONE TETTO FV	6.000
Altri ...	71.634
CONCESS.DEMAN.E SERVITU'	68.009
CANONE DERIVAZIONE IDRICA COMUNE POSINA	3.625
Imposte di bollo	409
VALORI BOLLATI	409
IMU/ICI	5.935
IMPOSTE COMUNALI	5.935
Altre imposte e tasse	7.454
TASSE CCIAA	948
CONTR.VS/AURORITA'VIGILAN	765
CONTR.VS/AEEG	338
ONERI ISTRUTTORIA	2.963
IMPOSTE E TASSE DIVERSE	2.440
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	3.500
CONTR.ASSOCIATIVI DIVERSI	3.500
Multe e ammende	2
SANZIONI PECUNIARIE	2
Sopravvenienze passive attività ordinaria	39.683
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	39.683

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Alla luce del disposto dell'articolo 36 commi 7 e 8 del D.L. 223/06 così come modificato dal D.L. 262/2006 nonché in relazione al contenuto esplicativo della C.M. 1/E del 19.01.07 l'ammortamento del valore delle aree sulle quali insistono fabbricati strumentali non è più considerato rilevante ai fini della deducibilità fiscale relativamente alle II.DD. La società Impianti Astico Srl detiene in proprietà l'impianto di depurazione di Thiene e l'impianto di produzione di energia elettrica di Arsiero. L'Organo Amministrativo nella strutturazione del presente Bilancio, pur ribadendo le proprie convinzioni in merito alla qualificazione di impianto sia del depuratore di Thiene che della centralina di Arsiero e Vanzi di Posina, ha adottato le seguenti azioni:

- impianto di depurazione: il contratto di acquisto dell'area ove è stato successivamente costruito l'impianto di depurazione è stato identificato e quindi l'entità dello scorporo è pari al valore risultante dal contratto stesso in quanto trattasi di terreno acquisito separatamente dall'impianto;
- centralina Arsiero: è stato identificato, a mezzo perizia di stima, il valore immobiliare (contenitore) dell'impianto acquisito separandolo dagli impianti e dai macchinari specifici (contenuto) ed è stato applicato il disposto di legge che prevede lo scorporo forfetario del 30%;
- centrale Vanzi: il valore del terreno relativo alla nuova centralina idroelettrica è stato individuato dagli atti di acquisto in quanto trattasi di terreni acquisiti direttamente dalla società per la realizzazione del nuovo impianto.

Nella logica che comunque trattasi di impianti effettivi e non di immobili strumentali – e che pertanto l'ammortamento civilistico va correttamente contabilizzato – la ripresa fiscale adottata consta in una variazione cosiddetta permanente che non dà luogo all'evidenza di imposte differite.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:	
Ammortamento costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	30.973
AMM.SPESE RICERCA SVILUPP	30.973
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	4.171
AMM.TO SP.INCREM.ACQUED.	194
AMM.TO COND.FOEN.CALTRANO	707
AMM.TO COLL.SCAR.VERLATA	258
AMM.SPESE INCR.BENI TERZI	2.409
AMM.SOFTWARE E LICENZE	603
Ammortamento ordinario impianti e macchinario	1.093.883
AMM.TO IMP.TI SPEC.DEPUR.	461.852
AMM.TO MACC.RETI ACQUEDOT	774
AMM.TO MACC.RETI ACQ.MOLA	1.587
AMM.TO IMP.TELECONTR.MOLA	3.510
AMM.TO TELEC.CENTR.IDR.	5.630
AMM.TO FOGNATURE	212.997
AMM.TO ACQ.VALLE ASTICO	57.306
AMM.TO ACQ.MOLAN LUGO	2.052
AMM.TO IMP.FOTOV.THIENE	27.567
AMM.TO CENTR.IDROEL.ZANE'	11.753
AMM.TO CENTR.IDROEL.ARS.	280.181
AMM.TO CENTR.IDROEL.PIOV.	13.505
AMM.TO CENTR.IDROEL.VANZI	15.169
Ammortamento ordinario altri beni materiali	4.784
AMM.TO MOBILI UFFICIO	807
AMM.TO MACCHINE UFF.ELETT	814
AMM.TO COSTR.LEGGERE	289
AMM.TO MACCH.OPERATRICI	2.874

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	(145.763)	(179.374)	33.611
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	8.483	9.096	(613)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(154.246)	(188.470)	34.224
	(145.763)	(179.374)	33.611

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				1.811	1.811
Altri proventi				6.672	6.672
				8.483	8.483

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi medio credito				154.245	154.245
Altri oneri su operazioni finanziarie				1	1
				154.246	154.246

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Interessi di altri crediti	6.672
INT.ATT.DI MORA E DIVERSI	6.672
Interessi su depositi bancari	1.811
INT.ATTIVI DEP.BANCARI	1.811
Interessi passivi su mutui	154.245
INT.PASSIVI PER INVESTIM.	154.245
Altri oneri finanziari	1
INTERESSI PASSIVI DIVERSI	1

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono state effettuate rettifiche di alcun valore.

E) Proventi e oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	(1)	2	3

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
267.104	324.728	(57.624)

Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	267.104	324.728	(57.624)
IRES	228.177	278.295	(50.118)
IRAP	38.927	46.433	(7.506)
	267.104	324.728	(57.624)

Risultato di esercizio

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	756.282	
IRES		228.177
IRAP		38.927
Utile d'esercizio	489.178	

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori.

Qualifica	Compenso
Amministratori	24.479
Rimborso spese amministratori	19.766
Collegio sindacale (vigilanza)	15.395
Collegio sindacale (revisione)	1.260

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'Assemblea dei Soci di destinare, così come previsto dall'art. 22 dello statuto sociale, l'utile di esercizio di Euro 489.178 nel seguente modo:

Utile d'esercizio al 31/12/2012	Euro	489.178
5,00% a riserva legale	Euro	24.459
a riserva straordinaria	Euro	144.719
a dividendi	Euro	320.000

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Allegati

- a) Rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso al 31/12/2012;
- b) Rendiconto delle liquidità per l'esercizio chiuso al 31/12/2012.

Thiene, 26 Marzo 2013

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dr. Giordano Rossi

Allegato a) - RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2012
FONTI E IMPIEGHIFonti di finanziamento

utile netto	489.178
quote di ammortamento	1.133.811
CCN da gestione reddituale	1.622.989
variazione esposizione bancaria a MT	-297.666
erogazione dividendi sociali	-400.000
Totale fonti	-697.666

Impieghi

acquisizione / realizzazione immobilizzazioni	623.484
Totale impieghi	623.484

DELTA CAPITALE CIRCOLANTE NETTO **301.838**

VARIAZIONE CAPITALE CIRCOLANTE NETTOAttività a breve

cassa e banche	-180.023
crediti verso clienti	402.074
crediti diversi	-114.331
ratei e risconti attivi	12.554
Totale attività a breve	120.274

Passività a breve

debiti verso banche	-133.624
debiti verso fornitori	-70.362
debiti diversi	21.593
ratei e risconti passivi	829
Totale passività a breve	-181.564

DELTA CAPITALE CIRCOLANTE NETTO **301.838**

Allegato b) - RENDICONTO LIQUIDITA' ESERCIZIO 2012

DISPONIBILITA' NETTE INIZIALI	587.314
FLUSSO MONETARIO ATTIVITA' DI ESERCIZIO	
risultato del periodo	489.178
ammortamenti	1.133.811
variazione crediti dell'attivo circolante	-287.743
variazione debiti delle passività correnti	-182.393
variazione altre voci del capitale circolante	-11.725
TOTALE	1.141.128
FLUSSO MONETARIO ATTIVITA' D' INVESTIMENTO	
acquisizione / realizzazione immobilizzazioni	-623.484
TOTALE	-623.484
FLUSSO MONETARIO ATTIVITA' FINANZIARIE	
variazione finanziamenti MT	-297.666
erogazione dividendi sociali	-400.000
TOTALE	-697.666
FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO	-180.022
DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE FINALI	407.291