

AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI SPA-A SOCIO UNICO

Sede legale: VIA BREDA N 18/A TRAVAGLIATO (BS)
Iscritta al Registro Imprese di BRESCIA
C.F. e numero iscrizione 03376720177
Iscritta al R.E.A. di BRESCIA n. 367997
Capitale Sociale sottoscritto € 1.500.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 03376720177
Società unipersonale
Sottoposta a Direzione e coordinamento del Comune di Travagliato

Nota Integrativa

Bilancio ordinario al 31/12/2013

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2013.

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

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

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

Si è valutato di procedere con l'approvazione del Bilancio entro il maggior termine di 180 giorni previsto dall'art. 26 comma 4 dello statuto sociale per acquisire tutti gli elementi necessari alla corretta valutazione delle poste in bilancio, in particolare considerata la necessità di definire con precisione le componenti economiche connesse al cosiddetto saldo perequazione per gli esercizi 2012 e 2013, oggetto di consistente scambio di corrispondenza tra la Società AST Spa e l'Autorità AEEGSI.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

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

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

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

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

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

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

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

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

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

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

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

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

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

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto.

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

Immobilizzazioni Immateriali

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

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

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Software	3 anni in quote costanti
Spese di Manutenzione su beni di terzi	34 anni in quote costanti
Spese su stipula Mutui da ammortizzare	12/20 anni in quote costanti in base alla durata dei contratti di mutuo
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

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

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

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

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote ammortamenti % 2013
Impianti e macchinari	30
Impianti telefonici	25
Attrezzature	10
Mobili arredi	15
Macchine d'ufficio elettroniche	20
Telefonia Mobile	20
Automezzi	20
Fabbricati di servizio a rete ed impianti – reti gas	2
Allacciamenti – reti gas	2
Impianti tecnici cabine remi – reti gas	4
Gruppi di riduzione finale – reti gas	4
Gruppi di riduzione utenza – reti gas	4
Impianto protezione catodica – reti gas	4

Condotte alla rete locale – reti gas	1.60
Contatori di utenza – reti gas	4
Reti tecnologiche gas	1,25
Macchine ordinarie d'ufficio	12
Impianti elettrici generici	12
Immobili	3
Isola Ecologica	10
Impianti fotovoltaici pubblici	5
Altri beni	10

Le aliquote di ammortamento utilizzate corrispondono alle aliquote fiscali in quanto ritenute consone a rappresentare il valore economico tecnico dei beni utilizzati dall'azienda.

In particolare, per quanto riguarda i beni riferiti alle reti tecnologiche di distribuzione del gas metano, ci si è riferiti all'art.102 bis del Tuir che stabilisce la possibilità di fissare le aliquote di ammortamento pari a quanto definito dalla Delibera dell'autorità AEEG n.159/2008, diminuite del 20%.

Le aliquote di ammortamento dei beni acquistati nel corso dell'esercizio sono state ridotte alla metà.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

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

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Si tratta in particolare delle rimanenze inerenti la merce presente presso le farmacie nonché il materiale di consumo ed i beni inerenti la gestione della rete tecnologica di distribuzione del gas metano.

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Fondi per rischi e oneri

I fondi rischi appostati a bilancio alla data del 31/12/2013 ammontano a complessivi euro 20.000.

L'entità complessiva risulta variata rispetto al saldo dell'anno precedente in quanto è stato azzerato il fondo rischi associazione Enci per euro 5.000 poiché se definita la pendenza in corso.

Trattamento di Fine Rapporto

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

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

Debiti

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

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

Nonostante siano emerse differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, si è ritenuto di non iscrivere la connessa fiscalità anticipata e differita in ragione della valutazione prudenziale del risultato d'esercizio.

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 12.462, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 159.161.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 7.160.946; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 885.376,00, senza tener conto delle immobilizzazioni in corso.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Terreni e fabbricati

Alla voce Terreni e fabbricati è ricompresa in particolare l'attuale sede sociale di Via Breda 18 a Travagliato. Tale immobile è stato acquisito tramite riscatto anticipato del contratto di leasing. Il valore indicato, pari ad € 138.041,00, corrisponde al prezzo di riscatto. Altre voci residue corrispondono ad infrastrutture connesse alle reti tecnologiche del gas metano (cabine).

Immobilizzazioni in corso e acconti

Sono costituite dagli oneri derivanti dall'acquisto dell'immobile acquisito nel comune di Travagliato in località "Piccolo Giappone". Il valore indicato, pari ad € 1.453.410,66, non è stato assoggettato a processo di ammortamento, considerato che si tratta di area edificabile proveniente dalla demolizione del fabbricato inagibile e per la quale la società sta valutando un progetto di ristrutturazione straordinaria.

Rispetto all'esercizio precedente, il valore è incrementato di € 121.690,90 per effetto della capitalizzazione di oneri finanziari e costi di diretta imputazione connessi all'investimento in questione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Le partecipazioni inserite a patrimonio per € 307.063,00 al lordo del fondo svalutazione Partecipazioni, si riferiscono in particolare a:

- Cobregas Spa in liquidazione, iscritta per euro 26.070,00, risulta essere interamente svalutata;
- AOB2 srl, pari ad € 263.053,00. Corrisponde alla sottoscrizione di quote della società di gestione d'ambito del sistema idrico integrato. Tale acquisizione è stata realizzata attraverso il conferimento del ramo aziendale del settore di gestione idrica, precedentemente gestito dalla società AST spa e corrisponde al 1,77% del capitale di AOB2.
- CEF pari ad €. 17.904,00. Si tratta della sottoscrizione di quote nel Consorzio cooperativo degli esercenti le Farmacie, realizzato all'atto dell'acquisizione in gestione della farmacia comunale. La partecipazione risulta incrementata nell'anno 2013 per effetto di conferimento ed aumento gratuito di € 416,00.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Composizione dei costi pluriennali

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

I criteri di ammortamento delle voci in oggetto sono stati illustrati al precedente paragrafo "Criteri di valutazione".

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Dettaglio	2013	2012	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese societarie	14.975	13.688	1.287	9
	F.do ammortamento spese societarie	11.208-	8.213-	2.995-	36
	Totale	3.767	5.475	1.708-	

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Materie prime, sussidiarie e di consumo</i>									
	Riman. mat.prime, sussid. e di	41.854	33.725	-	-	41.854	33.725	8.129-	19-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	consumo								
	Fondo svalutazione magazzino	19.000-	19.000	-	-	-	-	19.000	100-
	Totale	22.854	52.725	-	-	41.854	33.725	10.871	
<i>Prodotti finiti e merci</i>									
	Rimanenze finali merci – farmacia	281.889	248.784	-	-	281.889	248.784	33.105-	12-
	Totale	281.889	248.784	-	-	281.889	248.784	33.105-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Materie prime, sussidiarie e di consumo	22.854	52.725	-	-	41.854	33.725	10.871	48
Prodotti finiti e merci	281.889	248.784	-	-	281.889	248.784	33.105-	12-
Totale	304.743	301.509	-	-	323.743	282.509	22.234-	7-

Il fondo di svalutazione del magazzino, assestato negli esercizi precedenti per euro 19.000, è azzerato in quanto il valore al 31/12/2013, evidenzia la corretta valutazione dei beni rinvenuti in sede di chiusura dell'esercizio.

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	575.819	612.374	-	-	575.819	612.374	36.555	6
	Contributi da ricevere	36.619	-	-	-	36.619	-	36.619-	100-
	Note credito da emettere a clienti terzi	4.010-	4.010	-	-	140	140-	3.870	97-
	Clienti terzi Italia	401.295	2.530.852	-	-	2.554.955	377.192	24.103-	6-
	Crediti da Ruoli	412.111	1.512.803	-	-	1.439.932	484.982	72.871	18
	recupero Crediti Fraternita	-	24.162	-	-	-	24.162	24.162	-
	F.do svalutazione credito tia	118.000-	-	-	-	-	118.000-	-	-
	Arrotondamento	4					7	3	
	Totale	1.303.838	4.684.201	-	-	4.607.465	1.380.577	76.739	
<i>Crediti verso controllanti</i>									
	Fatture da emettere a controllanti	9.820	27.791	-	-	9.820	27.791	17.971	183

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Clienti controllanti	-	42.613	-	-	22.134	20.479	20.479	-
	Crediti vari verso imprese controllanti	6.740	17.915	-	-	24.654	1	6.739-	100-
	Totale	16.560	88.319	-	-	56.608	48.271	31.711	
<i>Crediti tributari</i>									
	Erario c/liquidazione Iva	37.079	-	-	37.079	-	-	37.079-	100-
	Iva su anticipi ASL	-	100	-	-	-	100	100	-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	369	63-	-	250	56	56	-
	Ritenute subite su interessi attivi	65	30	-	-	5	90	25	38
	Erario c/rimb. credito IRAP	12.293	-	-	-	-	12.293	-	-
	Erario c/crediti d'imposta vari	624	55	-	-	-	679	55	9
	Erario c/acconti IRES	-	26.563	-	-	-	26.563	26.563	-
	Erario c/acconti IRAP	-	30.283	-	-	-	30.283	30.283	-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	50.061	57.400	63-	37.079	255	70.063	20.002	
<i>Crediti verso altri</i>									
	Anticipi a fornitori terzi	1.050	65.039	-	-	41.684	24.405	23.355	2.224
	Depositi cauzionali per utenze	1.440	25	-	-	1.465	-	1.440-	100-
	Depositi cauzionali vari	-	2.000	-	-	2.000	-	-	-
	crediti vari	22.517	79.955	-	-	72.093	30.379	7.862	35
	Credito Vs. Ccse per perequazione	36.538	229.127	-	-	265.665	-	36.538-	100-
	INPS c/rimborsi	539	-	-	-	-	539	-	-
	INAIL c/anticipi	-	2.516	-	-	2.516	-	-	-
	Fornitori terzi Italia	857	3.503	178-	-	4.106	76	781-	91-
	INAIL dipendenti/collab./amministratori	-	4.843	15-	-	4.579	249	249	-
	Arrotondamento	3-					3-	-	
	Totale	62.938	387.008	193-	-	394.108	55.645	7.293-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti	1.303.838	4.684.202	-	-	4.607.463	1.380.577	76.739	6
Crediti verso controllanti	16.560	88.319	-	-	56.608	48.271	31.711	191
Crediti tributari	50.061	57.399	63-	37.079	255	70.063	20.002	40
Crediti verso altri	62.938	387.009	193-	-	394.109	55.645	7.293-	12-
Totale	1.433.397	5.216.929	256-	37.079	5.058.435	1.554.556	121.159	8

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Depositi bancari e postali</i>									
	Banca c/c	61.538	3.148.715	117.927-	-	2.891.641	200.685	139.147	226
	Crediti v/banche c/accrediti da effettuare	1.006	218.532	-	47	218.863	628	378-	38-
	Arrotondamento	1-					1-	-	
	Totale	62.543	3.367.247	117.927-	47	3.110.504	201.312	138.769	
<i>Denaro e valori in cassa</i>									
	Cassa contanti	10.458	1.183.123	-	-	1.184.777	8.804	1.654-	16-
	Totale	10.458	1.183.123	-	-	1.184.777	8.804	1.654-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	62.543	3.367.245	117.927-	47	3.110.503	1	201.312	138.769	222
Denaro e valori in cassa	10.458	1.183.124	-	-	1.184.777	1-	8.804	1.654-	16-
Totale	73.001	4.550.369	117.927-	47	4.295.280	-	210.116	137.115	188

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	Ratei attivi	15.032	5.897	-	-	15.032	5.897	9.135-	61-
	Risconti attivi	4.015	6.553	-	-	4.015	6.553	2.538	63
	Totale	19.047	12.450	-	-	19.047	12.450	6.597-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	19.047	12.450	-	-	19.047	12.450	6.597-	35-
Totale	19.047	12.450	-	-	19.047	12.450	6.597-	35-

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	1.500.000	-	-	-	-	1.500.000	-	-
	Totale	1.500.000	-	-	-	-	1.500.000	-	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale (con utili fino al 2007)	2.980	-	-	-	-	2.980	-	-
	Riserva legale	986	15.054	-	-	-	16.040	15.054	1.527
	Totale	3.966	15.054	-	-	-	19.020	15.054	
<i>Riserva straordinaria</i>									
	Ris.straordin.(con utili fino al 2007)	11.628	-	-	-	-	11.628	-	-
	Riserva straordinaria	18.727	236.027	-	-	-	254.754	236.027	1.260
	Totale	30.355	236.027	-	-	-	266.382	236.027	
<i>Versamenti in conto capitale</i>									
	Riserva da conferimento	2.458.962	-	-	-	-	2.458.962	-	-
	Totale	2.458.962	-	-	-	-	2.458.962	-	
<i>Versamenti a copertura perdite</i>									
	Riserva copertura perdite future	130.756	-	-	-	-	130.756	-	-
	Totale	130.756	-	-	-	-	130.756	-	
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>									
	Riserva diff. arrotond. unità di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	2					1	1-	
	Totale	2	-	-	-	-	1	1-	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	301.081	-	-	-	301.081	-	301.081-	100-
	Perdita d'esercizio	-	771.297-	-	-	-	771.297-	771.297-	-
	Totale	301.081	771.297-	-	-	301.081	771.297-	1.072.378-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	1.500.000	-	-	-	-	-	1.500.000	-	-
Riserva legale	3.966	15.054	-	-	-	-	19.020	15.054	380
Riserva straordinaria	30.355	236.027	-	-	-	-	266.382	236.027	778
Versamenti in conto capitale	2.458.962	-	-	-	-	-	2.458.962	-	-
Versamenti a copertura perdite	130.756	-	-	-	-	-	130.756	-	-
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-	-	-	-	1	1	1	-
Utile (perdita) dell'esercizio	301.081	771.297-	-	-	301.081	-	771.297-	1.072.378-	356-
Totale	4.425.120	520.216-	-	-	301.081	1	3.603.824	821.296-	19-

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Altri fondi</i>									
	Fondo altri rischi	10.000	10.000	-	-	-	20.000	10.000	100
	F.do rischi ass. enci	5.000	-	-	-	5.000	-	5.000-	100-
	Fondo rischi verifiche fiscali	10.000	-	-	-	10.000	-	10.000-	100-
	Totale	25.000	10.000	-	-	15.000	20.000	5.000-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Altri fondi	25.000	10.000	-	-	15.000	20.000	5.000-	20-
Totale	25.000	10.000	-	-	15.000	20.000	5.000-	20-

Si evidenzia che nell'anno 2013 è stato azzerato il fondo rischi associazione Enci pari ad euro 5.000 poiché si sono definite le pendenze in corso da anni , accettando la transazione proposta per la chiusura del contenzioso.

Inoltre il fondo rischi verifiche fiscali, alla data del 31/12/2013 è stato conglobato al Fondo altri rischi per una migliore attribuzione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si segnala che l'accantonamento TFR dell'anno evidenziato nella tabella seguente, per l'importo di €. 29.540, differisce da quanto imputato a conto economico nella voce B9c, per l'importo di €. 31.831, in quanto quest'ultima voce di costo comprende anche la quota di TFR maturata nell'esercizio verso i dipendenti il cui rapporto di lavoro è cessato prima della fine dell'esercizio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. Finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	120.597	29.540	7.398	142.739
	Arrotondamento	1-			-
	Totale	120.596	29.540	7.398	142.739

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti verso banche</i>									
	Banca c/c	1.350.578	3.755.768	-	117.927	3.815.945	1.172.474	178.104-	13-
	Debiti v/banche c/addebiti da effettuare	13.511	13.983	-	-	13.511	13.983	472	3
	Crediti v/banche c/accrediti da effettuare	-	138	47-	-	84	7	7	-
	Mutui ipotecari bancari	2.621.335	-	-	-	168.886	2.452.449	168.886-	6-
	Arrotondamento	2-	3				1	3	
	Totale	3.985.422	3.769.892	47-	117.927	3.998.426	3.638.914	346.508-	
<i>Debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	82.544	95.989	-	-	82.653	95.880	13.336	16
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	15.393-	15.393	-	-	25.405	25.405-	10.012-	65

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fornitori terzi Italia	488.528	3.175.179	-	178	3.157.912	505.617	17.089	3
	Fornitori terzi Estero	870	-	-	-	-	870	-	-
	Arrotondamento	3				1	2	1-	
	Totale	556.552	3.286.561	-	178	3.265.971	576.964	20.412	
<i>Debiti verso controllanti</i>									
	Fatture da ricevere da controllanti	127.858	105.170	-	-	127.858	105.170	22.688-	18-
	Fornitori controllanti	337.296	292.225	-	-	456.317	173.204	164.092-	49-
	Debiti diversi verso impr. controllanti	-	263.053	-	-	-	263.053	263.053	-
	Totale	465.154	660.448	-	-	584.175	541.427	76.273	
<i>Debiti tributari</i>									
	Erario c/liquidazione Iva	-	210.841	37.079-	-	152.754	21.008	21.008	-
	Iva corrispettivi da incassare	6.539	6.295	-	-	6.539	6.295	244-	4-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	19.756	109.632	-	-	113.962	15.426	4.330-	22-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	875	18.833	-	-	18.536	1.172	297	34
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	63	-	-	63	-	-	63-	100-
	Erario c/IRES	26.431	-	-	-	26.431	-	26.431-	100-
	Erario c/IRAP	10.439	-	-	-	10.439	-	10.439-	100-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	64.103	345.601	37.079-	63	328.661	43.902	20.201-	
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS dipendenti	26.010	176.010	-	-	177.069	24.951	1.059-	4-
	INPS collaboratori	538	5.113	-	-	5.651	-	538-	100-
	INAIL dipendenti/collab./amministratori	15	-	-	15	-	-	15-	100-
	Totale	26.563	181.123	-	15	182.720	24.951	1.612-	
<i>Altri debiti</i>									
	Clients terzi Italia	3.444	7.605	-	-	7.387	3.662	218	6
	Depositi cauzionali ricevuti	2.000	2.000	-	-	4.000	-	2.000-	100-
	Debito vs. CCSE per Perequazione	-	1.497.946	-	-	229.127	1.268.819	1.268.819	-
	Sindacati c/ritenute	524	1.972	-	-	2.047	449	75-	14-
	Debiti v/fondi previdenza complementare	503	3.179	-	-	3.250	432	71-	14-
	Debiti diversi v/terzi	-	410.866	-	-	327.223	83.643	83.643	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Debito v/Provincia per igiene urbana	90.576	69.163	-	-	35.967	123.772	33.196	37
	Personale c/retribuzioni	26.926	329.764	-	-	329.103	27.587	661	2
	Amministratori c/compensi	1.095	14.872	-	-	16.277	310-	1.405-	128-
	Personale c/liquidazione	1.447	-	-	-	-	1.447	-	-
	Dipendenti c/retribuzioni differite	24.864	26.278	-	-	24.864	26.278	1.414	6
	Soci c/utili	45.000	50.000	-	-	-	95.000	50.000	111
	Arrotondamento	-					2	1	
Totale		196.380	2.413.646	-	-	979.245	1.630.781	1.434.401	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso banche	3.985.422	3.769.891	47-	117.927	3.998.426	1-	3.638.914	346.508-	9-
Debiti verso fornitori	556.552	3.286.561	-	178	3.265.971	3	576.964	20.412	4
Debiti verso controllanti	465.154	660.448	-	-	584.175	-	541.427	76.273	16
Debiti tributari	64.103	345.601	37.079-	63	328.660	-	43.902	20.201-	32-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.563	181.123	-	15	182.720	-	24.951	1.612-	6-
Altri debiti	196.380	2.413.647	-	-	979.246	1	1.630.781	1.434.401	730
Totale	5.294.174	10.657.271	37.126-	118.183	9.339.198	3	6.456.939	1.162.765	22

I debiti verso gli Istituti di Credito vedono la presenza dei mutui ipotecari accesi per l'acquisto dell'immobile "Piccolo Giappone" nonché per l'acquisto a titolo oneroso delle reti tecnologiche di distribuzione del gas metano dal Comune di Travagliato.

Gli altri debiti accolgono il debito verso CCSE per perequazione.

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>									
	Ratei passivi	40.227	5.264	-	-	40.227	5.264	34.963-	87-
Totale		40.227	5.264	-	-	40.227	5.264	34.963-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	40.227	5.264	-	-	40.227	5.264	34.963-	87-
Totale	40.227	5.264	-	-	40.227	5.264	34.963-	87-

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti verso clienti	1.380.577	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.380.577	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso controllanti	48.271	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	48.271	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti tributari	70.063	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	57.770	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	12.293	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso altri	55.645	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	55.645	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti verso banche	3.638.914	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.359.310	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	732.868	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	1.546.736	-	-	-
Debiti verso fornitori	576.964	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	576.964	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso controllanti	541.427	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	541.427	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti tributari	43.902	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	43.902	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.951	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	24.951	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Altri debiti	1.630.781	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.630.781	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Descrizione	Importo	Scadenza	Garante
<i>Debiti verso banche</i>			
mutuo fondiario Banco di BS SAN PAOLO CAB N. 861896	995.549	2/11/2022	Ipoteca riasciata da AST SPA
mutuo fondiario banco di BS SAN PAOLO CAB N.860749	1.456.901	2/11/2030	Ipoteca rilasciata da AST SPA
Totale	2.452.450		

Le iscrizioni ipotecarie di cui sopra sono relative all'immobile di Via Breda n. 18/A, sede della società, e all'immobile denominato "Piccolo Giappone" sito in Via Vittorio Emanuele II in Travagliato.

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

Ratei e Risconti attivi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Ratei attivi	5.897
	Risconti attivi	6.553
	Totale	12.450

La voce ratei attivi accoglie le rettifiche delle seguenti voci:

- debiti diversi per polizze diverse € 3.849,95
- indennizzo cariche politiche dip. € 2.047,08

La voce risconti attivi accoglie le rettifiche delle seguenti voci:

- assicurazioni varie € 3.414,10
- bollo automezzi € 25,07
- assistenza tecnica Software € 364,15
- affiliazione ANICA € 2.000,00
- servizi tecnici CPL € 750,00

Ratei e Risconti passivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei passivi	5.264
	Totale	5.264

La voce ratei passivi accoglie le rettifiche riferite a:

- TARE 2013	€.	576,60
- Consulenza Consulgroup srl	€.	739,13
- utenze	€.	97,91
- Polizze diverse v/clienti gas	€.	3.849,95

Altri Fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio..

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri fondi</i>		
	Fondo altri rischi	20.000
	Totale	20.000

Altre riserve

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Riserva straordinaria</i>		
	Ris.straordin.(con utili fino al 2007)	11.628
	Riserva straordinaria	254.754
	Totale	266.382
<i>Versamenti in conto capitale</i>		
	Riserva da conferimento	2.458.962
	Totale	2.458.962
<i>Versamenti a copertura perdite</i>		
	Riserva copertura perdite future	130.756
	Totale	130.756

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>		
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale		1

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

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

Composizione del Patrimonio Netto

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
I -	Capitale	1.500.000					
			Capitale	B	1.500.000	-	1.500.000
	Totale				1.500.000	-	1.500.000
IV -	Riserva legale	19.020					
			Capitale	B	19.020	-	19.020
	Totale				19.020	-	19.020
	Riserva straordinaria	266.382					
			Capitale	A;B;C	266.382	266.382	-
	Totale				266.382	266.382	-
	Versamenti in conto capitale	2.458.962					
			Capitale	A;B	2.458.962	-	2.458.962
	Totale				2.458.962	-	2.458.962
	Versamenti a copertura perdite	130.756					
			Capitale	B	130.756	-	130.756
	Totale				130.756	-	130.756
	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1					
			Capitale	B	1	-	1
	Totale				1	-	1
	Totale Composizione voci PN				4.375.121	266.382	4.108.739
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci							

Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Versamenti in conto capitale	Versamenti a copertura perdite	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2011	1.500.000	-	-	2.458.962	130.756	1	59.608	4.149.327
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>								
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	45.000-	45.000-
- Altre destinazioni	-	2.980	11.628	-	-	-	14.608-	-
<i>Altre variazioni:</i>								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2011	-	-	-	-	-	-	19.713	19.713
Saldo finale al 31/12/2011	1.500.000	2.980	11.628	2.458.962	130.756	1	19.713	4.124.040
Saldo iniziale al 1/01/2012	1.500.000	2.980	11.628	2.458.962	130.756	1	19.713	4.124.040
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>								
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	986	18.727	-	-	-	19.713-	-
<i>Altre variazioni:</i>								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	1	-	1
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	-	-	-	-	301.081	301.081
Saldo finale al 31/12/2012	1.500.000	3.966	30.355	2.458.962	130.756	2	301.081	4.425.122
Saldo iniziale al 1/01/2013	1.500.000	3.966	30.355	2.458.962	130.756	2	301.081	4.425.122
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>								
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	50.000-	50.000-
- Altre destinazioni	-	15.054	236.027	-	-	-	251.081-	-
<i>Altre variazioni:</i>								
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Versamenti in conto capitale	Versamenti a copertura perdite	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2013	-	-	-	-	-	1-	771.297-	771.298-
Saldo finale al 31/12/2013	1.500.000	19.020	266.382	2.458.962	130.756	1	771.297-	3.603.824

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Nel seguente prospetto è indicato, distintamente per ogni voce, l'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Per quanto riguarda i criteri di imputazione ai valori iscritti nell'attivo si rimanda a quanto illustrato riguardo i criteri di valutazione delle singole voci.

Descrizione voce	Importi capitalizzati
Immobilizzazioni in corso e acconti	18.325,31

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Ruolo rifiuti	1.277.296	1.277.296	-	-	-
	Vendita prodotti farmaceutici	79.721	79.721	-	-	-
	Vettoriamiento e distribuzione	496.024	496.024	-	-	-
	Allacciamenti gas	16.986	16.986	-	-	-
	Corrispettivi ventilati	1.943.912	1.943.912	-	-	-
	C/transitorio corrispettivi da ventilare	1.068-	1.068-	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
	Prestazioni di servizi	37.008	37.008	-	-	-
	Ricavi per prest.servizi a terzi	33.165	33.165	-	-	-
	Lavorazioni conto terzi	28.689	28.689	-	-	-
	Resi su vendite	126	126	-	-	-
	Arrotondamento	2-				
	Totale	3.911.857	3.911.859	-	-	-

Si rileva che la voce dei ricavi relativa al “vettoriamiento” del servizio gas, è stata rettificata per effetto del conguaglio negativo stimato per l’anno 2013. L’importo di competenza, è risultato pari ad € 496.024,00.

Composizione della voce altri ricavi

La voce assestata per un valore complessivo di euro 230.414 vede la presenza in particolare:

- contributi in conto esercizio pari ad euro complessivi 46.636
- sopravvenienze attive di gestione ordinaria, pari ad € 45.405
- Corrispettivi per quota annuale investimenti container isola ecologica pari ad €. 44.000
- Rimborsi per farmaci scaduti Assinde pari ad euro 6.790
- rimborsi per indennità di cariche pubbliche pari ad euro 5.600
- rimborsi buoni sconto e promozioni farmacia pari ad euro 14.738
- altri ricavi per servizi diversi GAS pari ad euro 57.604
- rimborso assicurazione clienti pari ad euro 4.136
- rimborso contenitori pari ad euro 5.452

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all’art.2425, n.15 del Codice Civile, diversi dai dividendi.

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso altri</i>					
	Interessi passivi bancari	61.142-	-	61.142-	-
	Interessi passivi su contratti derivati	10.967-	-	10.967-	-

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
	Interessi passivi su mutui	26.090-	-	26.090-	-
	Interessi passivi di mora	1-	-	-	1-
	Arrotondamento	1			
Totale		98.199-	-	98.199-	1-

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Proventi straordinari

Non si registrano componenti straordinarie positive del reddito.

Oneri straordinari

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

La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri proventi straordinari</i>		
	Sopravvenienze passive deducibili	601.302-
Totale		601.302-

La voce altri oneri straordinari accoglie le sopravvenienze passive relative ai congruagli derivanti dall'attività di vettoramento del servizio gas metano. Tali maggiori oneri sono in particolare relativi ad esercizi pregressi, così come comunicato dalla CCSE con lettera dell'11/10/2013, protocollo n.6309. La competenza temporale diversa dall'esercizio 2013, ha comportato l'allocatione di tali oneri tra gli oneri straordinari dell'esercizio, anziché fra i componenti ordinari dei costi, a rettifica dei ricavi dell'esercizio.

Imposte differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive.

Imposte anticipate

Le imposte anticipate sono relative a componenti negativi di reddito deducibili ai fini fiscali in esercizi successivi a quello in cui vengono imputati a Conto Economico.

In particolare si rilevano i seguenti costi imputati a conto economico, la cui deducibilità tuttavia è rinviata in esercizi successivi:

	esercizio precedente	Incrementi	Decrementi	Totale
Accantonamenti Svalutazioni crediti indeducibili	118.000	0	0	118.000
Accantonamenti Rischi diversi indeducibili	25.000	0	5.000	20.000
Svalutazione Rimanenze magazzino	19.000	0	19.000	0
Interessi indeducibili (Rol)	0	37.062	0	37.062
Perdite fiscali riportabili	351	741.784	351	741.784
Totali	162.351	778.846	24.351	916.846

Nella tabella che segue si quantifica il beneficio fiscale latente:

FISCALITA' DIFFERITA ED ANTICIPATA	anno corrente	IRES ant. 27,5%
Accantonamenti Svalutazioni crediti indeducibili	118.000	32.450
Accantonamenti Rischi diversi indeducibili	20.000	5.500
Interessi indeducibili (Rol)	37.062	10.192
Perdite fiscali riportabili	741.784	203.991
Totali	916.846	252.133

Si precisa che è stata applicata un'aliquota IRES del 27,5%.

La deduzione fiscale degli importi di cui sopra potrebbe essere rinviata in esercizi successivi. Tuttavia, gli amministratori hanno ritenuto di evitare l'assestamento di imposte anticipate in ragione della valutazione prudente del risultato d'esercizio.

Imposte differite

Non si rilevano disallineamenti civilistici e fiscali tali da determinare la rilevazione di imposte differite.

Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	771.297-	
Aliquota teorica (%)	27,50	
Imposta IRES	-	
Saldo valori contabili IRAP		553.831
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		21.599
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
Totale differenze temporanee imponibili	-	-
Differenze temporanee deducibili		

	IRES	IRAP
- Incrementi	37.062	-
- Storno per utilizzo	-	-
- <i>Escluse</i>	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	37.062	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	30.731	94.127
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	38.279	602.153
Totale imponibile	741.784-	45.805
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	-
Altre variazioni IRES	-	-
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	-	-
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		224.927-
Totale imponibile fiscale	741.784-	179.122-
Totale imposte correnti reddito imponibile	-	-
Aliquota effettiva (%)	-	-

Numero medio dipendenti

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Apprendisti	Totale
Inizio esercizio	-	1	12	2	-	15
Assunzioni	-	-	0	1	-	1
Dimissioni/ licenziamenti	-	-	1	1	-	2
Fine esercizio	-	1	11	2	-	14

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi erogati nell'anno 2013 all'Organo Amministrativo è indicato nel seguente prospetto.

Nel corso dell'anno l'assemblea ha deliberato, in ottemperanza alle disposizioni sulla spending review, la variazione dell'organo amministrativo passando da Consiglio di Amministrazione, costituito da n. 3 Consiglieri, a Amministratore Unico in data 01/10/2013

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	
Compenso in misura fissa al Consiglio di Amministrazione (compresi oneri contributivi)	25.435
Compenso in misura fissa all'Amministratore Unico (compresi oneri contributivi)	4.212
Indennità di fine rapporto	-

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo di controllo è indicato nel seguente prospetto:

Compensi	Importo esercizio corrente
Sindaci	
Compenso in misura fissa	14.676

Compensi organo di revisione legale dei conti

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati, alla società di revisione, i seguenti compensi:

- per l'attività di revisione legale dei conti, Euro 9.704
- per altri servizi di verifica svolti, Euro 2.400

Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Categoria azioni	Numero	Valore Nominale
Dettaglio manuale		
Consistenza iniziale	15.000	1.500.000,00
Sottoscrizione dell'esercizio	-	-
Riduzione dell'esercizio	-	-
Consistenza finale	15.000	1.500.000,00

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La società non ha emesso prestiti obbligazionari convertiti in azioni.

Altri strumenti finanziari emessi

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

Finanziamenti dei soci

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

Rivalutazioni monetarie

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

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, riferite a prestazioni di servizi erogate nei confronti del Comune di Travagliato, unico socio di AST Spa.

La società Ast Spa, in base al contratto sottoscritto per la gestione delle Farmacie Comunali, per cui si determina sulla base dei corrispettivi prodotti, un canone variabile da riconoscere al Comune di Travagliato.

Di seguito un riepilogo delle attività compiute in correlazione con il socio Comune di Travagliato:

Operazioni Attive:

- Prestazioni diverse per attività anno 2013	€ .	28.688,53
--	-----	-----------

Operazioni passive:

- Canone da contratto di servizio per gestione farmacia comunale	€ .	179.998,05
--	-----	------------

- Canone affitto Farmacia Piazza	€ .	19.236,29
- Fotovoltaico	€	5.000,00
- Centro Ippico	€.	12.000,00
Totale	€.	216.234,34

In fine, alla data odierna le lettere di Patronage rilasciate dal Comune di Travagliato verso AST sono le seguenti:

Oggetto	Importo	
Lettera di Patronage a garanzia finanziamento di 1.200.000	1.000.000,00	Delibera Consiglio Comunale n°35 del 1° luglio 2010
Totale	1.000.000,00	

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

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

In data 19/03/2013 è stata sottoscritta una proposta di ordine per operazioni su prodotti derivati con l'Istituto di credito Banco di Brescia SPA filiale di Travagliato. In particolare l'operazione viene qualificata come "Interest Rate Swap" (IRS). Attraverso tale contratto le parti si obbligano a scambiarsi reciprocamente, in date prestabilite e con riferimento ad un importo predeterminato, un flusso di interessi a Tasso Fisso e uno a Tasso Variabile denominati nella stessa valuta.

Tale operazione permette di trasformare, per un importo e un periodo concordato, un tasso di indebitamento da Tasso Variabile in Tasso Fisso

Con la sottoscrizione dell'IRS il Cliente può eliminare l'incertezza di un debito contratto a Tasso Variabile, godendo della certezza di un tasso di interesse prefissato e, di conseguenza, di esborsi commisurati a quanto pianificato.

In questo caso, l'IRS costituisce un'operazione di copertura che, affiancandosi a un debito principale contratto a Tasso Variabile, permette al Cliente di fissare in maniera certa il costo complessivo dell'indebitamento ad esso collegato.

Le condizioni previste dal contratto risultano le seguenti:

- data inizio 02/04/2013
- data fine 02/03/2023
- nozionale iniziale 1.195.459,22 euro (pari a circa l'80% dell'importo finanziato relativamente al mutuo 860749)
- tasso attivo Cliente Euribor 3mesi act/360
- tasso passivo Cliente 1.590%

Tra gli oneri finanziari, per l'esercizio 2013, sono stati registrati interessi passivi per euro 10.966,81 riferiti al contratto dei derivati sottoscritto.

La posizione di cui sopra evidenza alla data del 31/12/2013, come da comunicazione ricevuta dall'Istituto di Credito UBI Banco di Brescia, una valorizzazione Mark to Market pari ad euro 7.407,92 ed un presumibile valore di realizzo alla medesima data pari ad euro 3.932,40.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del socio unico Comune di Travagliato. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento. Alla data di stesura della presente Nota Integrativa il socio Comune di Travagliato non ha ancora provveduto ad approvare il documento di rendiconto annuale del 2013.

Bilancio della società al 31/12/2012

	2012	2011
Stato Patrimoniale		
Attivo		
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Immobilizzazioni	38.127.154,44	38.302.647,57
Attivo circolante	5.758.148,41	5.098.187,75
Ratei e risconti		
Totale Attivo	43.885.302,85	43.400.835,32
Passivo		
Patrimonio netto	33.352.230,38	33.318.231,07
Conferimenti	7.232.462,38	7.003.812,67
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
Debiti	3.300.610,09	3.078.791,58
Ratei e risconti		
Totale Passivo	43.885.302,85	43.400.835,32
Garanzie, impegni e altri rischi		
Conto Economico		
Valore della produzione	7.300.535,83	6.906.395,85
Costi della produzione	7.795.304,98	7.955.877,65
Proventi e oneri finanziari	-22.110,85	-46.176,50
Proventi e oneri da aziende Speciali partecipate		45.000,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Proventi e oneri straordinari	550.879,31	1.227.926,08
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Utile (perdite) dell'esercizio	33.999,31	177.257,78

Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio pari ad € 771.296,55, mediante l'utilizzo delle seguenti riserve patrimoniali:

- Riserva per copertura perdite € 130.756,40
- Riserva straordinaria € 266.382,24
- Riserva da conferimento € 374.157,91

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2013 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Amministratore Unico..

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Travagliato, 6 giugno 2014

L'Amministratore Unico
Dott. Ennio Isidoro Marchetti



Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut.	Prec. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>																
	Spese societarie	13.688	-	-	-	13.688	1.287	-	-	-	-	-	-	-	14.975	-
	F.do ammortamento spese societarie	-	-	-	8.213	8.213-	-	-	-	-	-	-	-	2.995	11.208-	-
Total e		13.688	-	-	8.213	5.475	1.287	-	-	-	-	-	-	2.995	3.767	-
<i>Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno</i>																
	Software di proprieta' capitalizzato	8.369	-	-	-	8.369	-	-	-	-	-	-	-	-	8.369	-
	F.do amm.to sw di proprieta' capitalizz.	-	-	-	2.856	2.856-	-	-	-	-	-	-	-	2.789	5.645-	-
Total e		8.369	-	-	2.856	5.513	-	-	-	-	-	-	-	2.789	2.724	-
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>																
	Concessioni e licenze	21.784	-	-	-	21.784	-	-	-	-	-	-	-	-	21.784	-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut.	Prec. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
F.do ammortamento concessioni e licenze		-	-	-	19.119	19.119-	-	-	-	-	-	-	-	1.119	20.238-	-
Totale		21.784	-	-	19.119	2.665	-	-	-	-	-	-	-	1.119	1.546	-
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>																
Altri beni immateriali		42.860	-	-	-	42.860	-	-	-	-	-	-	-	-	42.860	-
Spese incrementative reti		167.487	-	-	-	167.487	-	-	-	-	-	-	-	-	167.487	-
Spese manut.su beni di terzi da ammort.		139.764	-	-	-	139.764	8.281	-	-	-	-	-	-	-	148.045	-
Spese finanziarie da ammortizzare		17.000	-	-	-	17.000	-	-	-	-	-	-	-	-	17.000	-
Altre spese pluriennali		21.850	-	-	-	21.850	-	-	-	-	-	-	-	-	21.850	-
F.do amm.to spese di manut.beni di terzi		-	-	-	5.014	5.014-	-	-	-	-	-	-	-	4.441	9.455-	-
F.do ammort. spese finanz. da ammortizz.		-	-	-	3.349	3.349-	-	-	-	-	-	-	-	1.116	4.465-	-
F.do amm. altri beni immateriali		-	-	-	42.860	42.860-	-	-	-	-	-	-	-	-	42.860-	-
F.do amm.to spese increm. Reti		-	-	-	167.487	167.487-	-	-	-	-	-	-	-	-	167.487-	-
F.do amm. altre spese pluriennali		-	-	-	21.850	21.850-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.850-	-
Arrotondamento															1-	
Totale		388.961	-	-	240.560	148.401	8.281	-	-	-	-	-	-	5.558	151.124	-

Descrizione	Costo storico	Prec. Rivalutaz.	Prec. Svalutaz.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Rivalutaz.	Svalutaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalutaz.
Costi di impianto e di ampliamento	13.688	-	-	8.213	5.475	1.287	-	-	-	-	-	-	2.995	3.767	-
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	8.369	-	-	2.856	5.513	-	-	-	-	-	-	-	2.789	2.724	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	21.784	-	-	19.119	2.665	-	-	-	-	-	-	-	1.119	1.546	-
Altre immobilizzazioni immateriali	388.961	-	-	240.560	148.401	8.281	-	-	-	-	-	-	5.558	151.124	-
Totale	432.802	-	-	270.747	162.055	9.568	-	-	-	-	-	-	12.462	159.161	-

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut.	Prec. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>Terreni e fabbricati</i>																
Fabbricati strumentali		203.649	-	-	-	203.649	-	-	-	-	-	-	-	-	203.649	-
Terreni edificati		25.170	-	-	-	25.170	-	-	-	-	-	-	-	-	25.170	-
Fabbricati e Recinzioni cabine REMI-GAS		103.837	-	-	-	103.837	-	-	-	-	-	-	-	-	103.837	-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut.	Prec. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
F.do ammort.fabbricati strumentali		-	-	-	86.572	86.572-	-	-	-	-	-	-	-	4.729	91.301-	-
F.do ammortamento Fabbr.servizio rete		-	-	-	5.192	5.192-	-	-	-	-	-	-	-	2.077	7.269-	-
F.do amm.to altri terreni e fabbricati		-	-	-	1.888	1.888-	-	-	-	-	-	-	-	755	2.643-	-
Totale		332.655	-	-	93.651	239.004	-	-	-	-	-	-	-	7.561	231.443	-
<i>Impianti e macchinario</i>																
Impianti elettrici		26.700	-	-	-	26.700	-	-	-	-	-	-	-	-	26.700	-
Impianti telefonici		8.260	-	-	-	8.260	-	-	-	-	-	-	-	-	8.260	-
Impianti e Macchinari Generici		49.516	-	-	-	49.516	7.920	-	-	-	-	-	-	-	57.436	-
Impianti fotovoltaici pubblici		129.171	-	-	-	129.171	-	-	-	-	-	-	-	-	129.171	-
Impianti tecnici cabine REMI-GAS		96.182	-	-	-	96.182	500	-	-	-	-	-	-	-	96.682	-
Gruppi di riduzione Finale-GAS		93.006	-	-	-	93.006	1.859	-	-	-	-	-	-	-	94.865	-
Gruppi di riduzione Utenza-GAS		60.995	-	-	-	60.995	-	-	-	-	-	-	-	-	60.995	-
Impianti di protezione catodica-GAS		51.402	-	-	-	51.402	27.162	-	-	-	-	-	-	-	78.564	-
Contatori di Utenza-GAS		178.110	-	-	-	178.110	3.035	-	-	-	-	-	-	-	181.145	-
Condotte media-bassa pressione-GAS		3.740.085	-	-	-	3.740.085	-	-	-	-	-	-	-	-	3.740.085	-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut.	Prec. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
Impianti di derivazione di utenza o allacciamenti-GAS		1.652.886	-	-	-	1.652.886	7.860	-	-	-	-	-	-	-	1.660.746	-
Correttore di utenza Gas		-	-	-	-	-	47.641	-	-	-	-	-	-	-	47.641	-
F.do ammortamento impianti elettrici		-	-	-	4.806	4.806-	-	-	-	-	-	-	-	3.204	8.010-	-
F.do ammortamento impianti telefonici		-	-	-	6.322	6.322-	-	-	-	-	-	-	-	1.477	7.799-	-
F.do ammortamento impianti generici		-	-	-	30.863	30.863-	-	-	-	-	-	-	-	11.274	42.137-	-
F.do amm.to imp.ftv pubblici		-	-	-	18.619	18.619-	-	-	-	-	-	-	-	6.459	25.078-	-
F.do amm.to Allacciamenti gas		-	-	-	107.045	107.045-	-	-	-	-	-	-	-	33.136	140.181-	-
F.do amm.to Gruppi di riduzione finale		-	-	-	9.301	9.301-	-	-	-	-	-	-	-	3.757	13.058-	-
F.do amm.to correttore di utenza GAS		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	953	953-	-
F.do amm.to Impianti tecnici cabine remi		-	-	-	9.570	9.570-	-	-	-	-	-	-	-	3.857	13.427-	-
F.do amm.to Gruppi di riduzione utenza		-	-	-	4.894	4.894-	-	-	-	-	-	-	-	2.440	7.334-	-
F.do amm.to Impianto protezione catodica		-	-	-	3.500	3.500-	-	-	-	-	-	-	-	2.599	6.099-	-
F.do amm.to Condotte alla rete locale		-	-	-	156.941	156.941-	-	-	-	-	-	-	-	59.841	216.782-	-
F.do amm.to Contatori di utenza		-	-	-	17.188	17.188-	-	-	-	-	-	-	-	7.185	24.373-	-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut.	Prec. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
Arrotondamento																2-
Total e		6.086.312	-	-	369.049	5.717.263	95.977	-	-	-	-	-	-	136.184	5.677.057	-
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>																
Attrezzature		204.366	-	-	-	204.366	83.805	-	-	-	-	-	-	-	288.171	-
F.do amm..attrezz.spec.industr.e commer.agric.		-	-	-	112.672	112.672-	-	-	-	-	-	-	-	19.625	132.297-	-
Total e		204.366	-	-	112.672	91.694	83.805	-	-	-	-	-	-	19.625	155.874	-
<i>Altri beni materiali</i>																
Mobili e arredi		159.620	-	-	-	159.620	7.183	-	-	-	-	-	-	-	166.803	-
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio		98.191	-	-	-	98.191	282	-	-	-	-	-	-	-	98.473	-
Telefonia mobile		146	-	-	-	146	-	-	-	-	-	-	-	-	146	-
Automezzi		17.267	-	-	-	17.267	-	-	-	-	-	-	-	-	17.267	-
Isola ecologica		102.590	-	-	-	102.590	-	-	-	-	-	-	-	-	102.590	-
Altri beni materiali		145.939	-	-	-	145.939	-	-	-	-	-	-	-	-	145.939	-
Reti tecnologiche gas		13.860	-	-	-	13.860	-	-	-	-	-	-	-	-	13.860	-
F.do ammortamento mobili e arredi		-	-	-	75.629	75.629-	-	-	-	-	-	-	-	18.749	94.378-	-
F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.		-	-	-	80.299	80.299-	-	-	-	-	-	-	-	7.164	87.463-	-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut.	Prec. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
F.do ammortamento automezzi		-	-	-	12.230	12.230-	-	-	-	-	-	-	-	3.374	15.604-	-
F.do ammortamento telefonia mobile		-	-	-	103	103-	-	-	-	-	-	-	-	29	132-	-
Fondo ammortamento altri beni materiali		-	-	-	70.158	70.158-	-	-	-	-	-	-	-	12.966	83.124-	-
F.do amm.to reti tecnologiche gas		-	-	-	173	173-	-	-	-	-	-	-	-	347	520-	-
F.do amm.to Isola ecologica		-	-	-	42.402	42.402-	-	-	-	-	-	-	-	10.259	52.661-	-
Totale		537.613	-	-	280.995	256.619	7.464	-	-	-	-	-	-	52.887	211.196	-

Descrizione	Costo storico	Prec. Rivalutaz.	Prec. Svalutaz.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Rivalutaz.	Svalutaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale	Totale Rivalutaz.
Terreni e fabbricati	332.655	-	-	93.651	239.004	-	-	-	-	-	-	-	7.561	-	231.443	-
Impianti e macchinario	6.086.312	-	-	369.049	5.717.263	95.977	-	-	-	-	-	-	136.184	1	5.677.057	-
Attrezzature industriali e commerciali	204.366	-	-	112.672	91.694	83.805	-	-	-	-	-	-	19.625	-	155.874	-
Altri beni materiali	537.613	-	-	280.995	256.619	7.464	-	-	-	-	-	-	52.887	-	211.196	-
Totale	7.160.947	-	-	856.367	6.304.580	187.247	-	-	-	-	-	-	216.257	1	6.275.570	-

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Descrizi one	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut.	Prec. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>Partecipazioni in altre imprese</i>																
	Partecipazione altre imprese	306.647	-	-	-	306.647	3.640	-	-	3.224	-	-	-	-	307.063	-
	F.do svalut. partecip. in altre imprese	-	-	-	26.070	26.070-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.070-	-
Totale		306.647	-	-	26.070	280.577	3.640	-	-	3.224	-	-	-	-	280.993	-

Descrizione	Costo storico	Prec. Rivalutaz.	Prec. Svalutaz.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Rivalutaz.	Svalutaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalutaz.
Partecipazioni in altre imprese	306.647	-	-	26.070	280.577	3.640	-	-	3.224	-	-	-	-	280.993	-
Totale	306.647	-	-	26.070	280.577	3.640	-	-	3.224	-	-	-	-	280.993	-