

# A.I.GO. SRL

Sede Legale: PIAZZA DEL POPOLO 1 MANTA (CN)  
Iscritta al Registro Imprese di: CUNEO  
C.F. e numero iscrizione: 03170640043  
Iscritta al R.E.A. di CUNEO n. 268533  
Capitale Sociale sottoscritto € 100.000,00 Interamente versato  
Partita IVA: 03170640043

## Bilancio ordinario al 31/12/2012

### Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		500	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		61.763	
7) Altre immobilizzazioni immateriali		408.433	400.957
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>470.696</b>	<b>400.957</b>
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati		750	850
2) Impianti e macchinario		7.090	7.726
3) Attrezzature industriali e commerciali		53.757	91.338
4) Altri beni materiali		14.721	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>76.318</b>	<b>99.914</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		<b>547.014</b>	<b>500.871</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
I - RIMANENZE			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		37.580	32.640
<b>TOTALE RIMANENZE</b>		<b>37.580</b>	<b>32.640</b>
II - CREDITI			
1) Crediti verso clienti		711.805	748.046
esigibili entro l'esercizio successivo	711.805		748.046
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-bis) Crediti tributari		84.468	87.649
esigibili entro l'esercizio successivo	84.468		87.649
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-ter) Imposte anticipate		104	209

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
esigibili entro l'esercizio successivo	104		209
esigibili oltre l'esercizio successivo			
5) Crediti verso altri		213.982	273.425
esigibili entro l'esercizio successivo	213.982		273.425
esigibili oltre l'esercizio successivo			
<b>TOTALE CREDITI</b>		<b>1.010.359</b>	<b>1.109.329</b>
<b>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>			
3) Denaro e valori in cassa		242	471
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		<b>242</b>	<b>471</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>		<b>1.048.181</b>	<b>1.142.440</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei e risconti attivi		3.963	3.426
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>		<b>3.963</b>	<b>3.426</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>1.599.158</b>	<b>1.646.737</b>

## Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I - Capitale		100.000	100.000
IV - Riserva legale		1.419	1.343
VII - Altre riserve, distintamente indicate		(1)	3
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		
Varie altre riserve			3
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		(6.113)	(7.558)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		27.437	1.521
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>122.742</b>	<b>95.309</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>103.182</b>	<b>79.122</b>
<b>D) DEBITI</b>			
4) Debiti verso banche		369.664	466.335
esigibili entro l'esercizio successivo	176.969		244.772
esigibili oltre l'esercizio successivo	192.695		221.563
7) Debiti verso fornitori		530.085	606.746
esigibili entro l'esercizio successivo	530.085		606.746
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) Debiti tributari		17.066	16.198
esigibili entro l'esercizio successivo	17.066		16.198
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		20.113	16.331
esigibili entro l'esercizio successivo	20.113		16.331
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) Altri debiti		284.561	235.890
esigibili entro l'esercizio successivo	284.561		235.890
esigibili oltre l'esercizio successivo			
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>1.221.489</b>	<b>1.341.500</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei e risconti passivi		151.745	130.806
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>151.745</b>	<b>130.806</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>1.599.158</b>	<b>1.646.737</b>

**Conti d'ordine**

	<b>Parziali 2012</b>	<b>Totali 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>
Altri impegni		10.187	23.715

## Conto Economico

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.314.394	1.391.893
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		81.584	222.774
5) Altri ricavi e proventi		175.935	31.215
Contributi in conto esercizio	74.086		30.569
Ricavi e proventi diversi	101.849		646
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>1.571.913</b>	<b>1.645.882</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		78.039	105.791
7) Costi per servizi		633.521	795.227
8) Costi per godimento di beni di terzi		38.547	35.995
9) Costi per il personale		448.389	440.200
a) Salari e stipendi	318.448		314.149
b) Oneri sociali	101.512		100.000
c) Trattamento di fine rapporto	24.348		23.140
e) Altri costi	4.081		2.911
10) Ammortamenti e svalutazioni		212.995	131.686
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	142.101		102.032
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.784		29.654
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	41.110		
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(4.940)	(8.752)
14) Oneri diversi di gestione		16.809	34.307
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>1.423.360</b>	<b>1.534.454</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>		<b>148.553</b>	<b>111.428</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
16) Altri proventi finanziari		129	92
d) Proventi diversi dai precedenti	129		92
da altre imprese	129		92
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(120.648)	(118.346)
verso altri	(120.648)		(118.346)
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>		<b>(120.519)</b>	<b>(118.254)</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) Proventi straordinari		21.413	67.576

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
Altri proventi straordinari	21.413		67.576
21) Oneri straordinari		(1)	(24.180)
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		
Altri oneri straordinari			(24.180)
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)</b>		<b>21.412</b>	<b>43.396</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>		<b>49.446</b>	<b>36.570</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		<b>22.009</b>	<b>35.049</b>
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	21.905		34.945
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	104		104
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>27.437</b>	<b>1.521</b>

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

Manta, li 27 marzo 2013

Per il Consiglio d'Amministrazione  
Marco CARPANI - Presidente

# A.I.GO. SRL

Sede legale: PIAZZA DEL POPOLO 1 MANTA (CN)

Iscritta al Registro Imprese di CUNEO

C.F. e numero iscrizione 03170640043

Iscritta al R.E.A. di CUNEO n. 268533

Capitale Sociale sottoscritto €100.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 03170640043

## Nota Integrativa

*Bilancio ordinario al 31/12/2012*

### Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2012.

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.

### Criteria di formazione

#### Redazione del Bilancio

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

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

#### Principi di redazione del bilancio

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

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

#### Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

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

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente. Si precisa tuttavia che per una riclassificazione più puntuale secondo la prassi contabile, si è provveduto a riclassificare, sotto la voce B.II.4 delle Immobilizzazioni materiali, gli investimenti effettuati nel corso degli anni come Mobili e arredi, Macchine d'ufficio elettroniche ed Autoveicoli, che in precedenza erano viceversa inseriti sotto la voce "Attrezzature industriali e commerciali". Analogo principio è stato adottato nelle Immobilizzazioni immateriali per i Costi di software che sino al precedente esercizio trovavano allocazione nella voce "Altre Immobilizzazioni immateriali" e che, nel presente bilancio, sono state riclassificate nella voce B.I.4.

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

### Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e si riferiscono a costi, aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti effettuati in conto. Si tratta, nello specifico, di interventi per manutenzioni su impianti in gestione che hanno natura implementativa migliorando il bene in misura significativa. Per ognuno degli interventi che comportano miglioramenti di quanto già esistente sono state predisposte schede tecniche descrittive che raccolgono gli importi fatturati da terzi: in nessun caso sono stati imputati a cespiti valori relativi alle prestazioni di lavoro dipendente. I Costi di impianto a ampliamento risultavano essere completamente ammortizzati con il precedente esercizio. Tra le Immobilizzazioni immateriali sono state anche inseriti interventi su beni di terzi non ancora completati al termine del presente esercizio e pertanto non ancora ammortizzabili.

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
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

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

### 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.

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

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliq. %</b>
Costruzioni leggere	10%
Attrezzature	15%
Automezzi	20%
Impianti e macchinari	7%
Mobili e Arredi	12%
Autovetture	25%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%

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

## **Attivo circolante**

---

### **Rimanenze**

Le rimanenze di magazzino costituite da pezzi di ricambio, raccordi per tubazioni, minuterie e materiale di consumo vario da destinare alla manutenzione degli impianti ed attrezzature e sono valutate in base ai costi specifici sostenuti per l'acquisto. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

### **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.

### **Crediti per imposte anticipate**

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate per € 104 originate da differenze temporanee non deducibili nell'esercizio in chiusura; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

## **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.

## **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.

## 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.

Per un'analisi completa delle movimentazioni delle immobilizzazioni si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

## Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

---

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €142.101, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €470.696

## Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

---

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 189.799; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €113.481

## Composizione dei costi pluriennali

Non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità di cui indicare la composizione. I Costi di impianti sostenuti per la costituzione ed avviamento della società risultano essere completamente ammortizzati già al 31/12/2011.

## 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.

### Rimanenze

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Materie prime, sussidiarie e di consumo</i>	32.640	37.581	-	-	32.640	1-	37.581	37.580
	<b>32.640</b>	<b>37.581</b>	-	-	<b>32.640</b>	<b>1-</b>	<b>37.580</b>	<b>37.580</b>

### Crediti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Crediti verso clienti	748.046	947.951	-	-	984.192	-	711.805	36.241-
Crediti tributari	87.649	191.157	-	-	194.338	-	84.468	3.181-
Imposte anticipate	209	-	-	-	104	1-	104	105-
Crediti verso altri	273.425	1.646.668	-	-	1.706.110	1-	213.982	59.443-
<b>Totale</b>	<b>1.109.329</b>	<b>2.785.776</b>	-	-	<b>2.884.744</b>	<b>2-</b>	<b>1.010.359</b>	<b>98.970-</b>

I Crediti verso clienti esposti nella tabella sono indicati al netto del Fondo svalutazione che, nel corso dell'esercizio, ha avuto le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
Fondo svalutazione crediti	30.187	41.110	26.110	45.187
<b>Totale</b>	<b>30.187</b>	<b>41.110</b>	<b>26.110</b>	<b>45.187</b>

A seguito delle disposizioni normative in tema di deduzione fiscale delle perdite su crediti, emanate dal D.l. 83/2012, entrato in vigore il 12/08/2012, in base alle quali è possibile dedurre le perdite su crediti di importo non rilevante (non superiori a 2.500 euro) scaduti da 6 mesi, la società ha ritenuto opportuno svalutare, per l'importo di €26.110, i crediti di dubbia esigibilità sorti nel periodo 2008-2009-2010. Dal momento che l'azienda intende comunque portare avanti tutte le azioni necessarie per recuperare tali crediti, non si è voluto stralciare definitivamente i crediti stessi optando per un maggiore accantonamento al fondo svalutazione crediti usufruendo comunque della maggiore deduzione fiscale a norma dell'art. 101 c. 5 del DPR 917/1986 come modificato dal citato Dl 83/2012.

## Disponibilità liquide

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Denaro e valori in cassa	471	49.642	-	-	49.871	242	229-
<b>Totale</b>	<b>471</b>	<b>49.642</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>49.871</b>	<b>242</b>	<b>229-</b>

## Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Ratei e risconti attivi	3.426	3.963	-	-	3.426	3.963	537
<b>Totale</b>	<b>3.426</b>	<b>3.963</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.426</b>	<b>3.963</b>	<b>537</b>

## Patrimonio Netto

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Capitale	100.000	-	-	-	-	-	100.000	-
Riserva legale	1.343	76	-	-	-	-	1.419	76
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-	-	-	-	1-	1-	1-
Utili (perdite) portati a nuovo	7.558-	-	-	-	1.445-	-	6.113-	1.445
Utile (perdita) dell'esercizio	1.521	27.437	-	-	1.521	-	27.437	25.916
<b>Totale</b>	<b>95.306</b>	<b>27.513</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>76</b>	<b>1-</b>	<b>122.742</b>	<b>27.436</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato	79.122	24.060	-	103.182
<b>Totale</b>	<b>79.122</b>	<b>24.060</b>	<b>-</b>	<b>103.182</b>

## Debiti

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta
Debiti verso banche	466.335	1.689.704	-	-	1.786.375	-	369.664	96.671-
Debiti verso fornitori	606.746	1.292.605	-	-	1.369.263	3-	530.085	76.661-
Debiti tributari	16.198	85.841	-	-	84.973	-	17.066	868
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.331	129.485	-	-	125.703	-	20.113	3.782
Altri debiti	235.890	397.108	-	-	348.436	1-	284.561	48.671
<b>Totale</b>	<b>1.341.500</b>	<b>3.594.743</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.714.750</b>	<b>4-</b>	<b>1.221.489</b>	<b>120.011-</b>

## Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	130.806	245.389	-	-	224.451	1	151.745	20.939	16
<b>Totale</b>	<b>130.806</b>	<b>245.389</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>224.451</b>	<b>1</b>	<b>151.745</b>	<b>20.939</b>	<b>16</b>

## 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

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

La società, in data 25/02/2010, ha ottenuto l'erogazione di un mutuo Chirografario dalla Cassa di Risparmio di Saluzzo Spa, per l'importo di € 300.000. La prima rata di restituzione del capitale è stata pagata il 25/03/2010; il piano di ammortamento avrà termine il 25/02/2020.

Non esistono altri debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## 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>		
	Risconti attivi	3.963
	<b>Totale</b>	<b>3.963</b>

### Ratei e Risconti passivi

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 passivi</i>		
	Ratei passivi	33.949
	Risconti passivi	117.795
	Arrotondamento	1
	<b>Totale</b>	<b>151.745</b>

## 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 per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>		
	Riserva diff. arrotond. unità di Euro	1-
<b>Totale</b>		<b>1-</b>

## 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

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>100.000</i>		-	-	-
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	B	-	-	-
<i>Totale</i>	<i>1.419</i>		-	-	-
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>	<i>-1</i>		-	-	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>	<i>101.418</i>		-	-	-
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci</b>					

**Movimenti del Patrimonio Netto**

	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<b>Saldo iniziale al 01/01/2010</b>	-	-
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2010	26.853	26.853
<b>Saldo finale al 31/12/2010</b>	<b>26.853</b>	<b>26.853</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2011</b>	<b>26.853</b>	<b>26.853</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	1.343-	1.343-
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	25.510	25.510-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2011	1.521	1.521
<b>Saldo finale al 31/12/2011</b>	<b>1.521</b>	<b>1.521</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2012</b>	<b>1.521</b>	<b>1.521</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	76-	76-
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	1.445-	1.445-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2012	27.437	27.437
<b>Saldo finale al 31/12/2012</b>	<b>27.437</b>	<b>27.437</b>

## Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

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

## Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, né 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

Tutti i ricavi si riferiscono alla gestione degli acquedotti e degli impianti di depurazione affidati dai Comuni soci. Gli stessi sono iscritti al netto delle quote di tariffa incassate per conto dell'A.A.T.O. e delle Comunità Montane.

## Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

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

## 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	9.678	-	-	-
	Interessi passivi su mutui	6.695	-	-	-
	Interessi passivi commerciali	1	-	-	-
	Oneri finanziari diversi	104.275	-	-	-
	Arrotondamento	-1			
	<b>Totale</b>	<b>120.648</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Utili e Perdite su cambi

Non risultano utili o perdite su cambi dal momento che la società, nel corso dell'esercizio, non ha effettuato operazioni in valuta estera.

## Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

### Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri proventi straordinari</i>		
	Sopravvenienze attive non imponibili	4.245
	Sopravvenienze attive	491
	Imposte rimborsate esercizi precedenti	16.677
	<b>Totale</b>	<b>21.413</b>

A seguito delle disposizioni normative previste dall'art.2 del decreto "Salva Italia", D.L. n.201/11, che ha consentito la deduzione dal reddito d'impresa dell'Irap riferita alla quota imponibile del costo del personale dipendente ed assimilato, la società ha presentato idonea istanza di rimborso che determina, in capo all'azienda, un recupero complessivo, regolarmente iscritto in contabilità, di €16.677, di cui €1.747 riferite al 2009, €8.563 riferite al 2010 ed €6.367 riferite al 2011.

### 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:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>		
	Differenza di arrotondamento all'Euro	1
	<b>Totale</b>	<b>1</b>

## Imposte differite e anticipate

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

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le aliquote del 27,5% ai fini IRES e del 3,90% ai fini IRAP.

### Imposte Anticipate

<b>Dettaglio Crediti per Imposte Anticipate al 31/12/2011</b>	<b>Importo</b>
Credito Imposte anticipate su quote Spese di manutenzione 2008	209
<b>Totale Crediti per imposte anticipate al 31/12/2011</b>	<b>209</b>

<b>Variazioni anno 2012</b>	<b>Importo (a)</b>	<b>Imposte anticipate</b>
Spese di manutenzione ecc. 5% anno 2008 - aliquota al 27,5% di (a)	379	104
<b>Totali Variazioni iscritte nel 2012</b>		<b>(104)</b>

<b>Dettaglio Crediti per Imposte Anticipate al 31/12/2011</b>	<b>Importo</b>
Credito Imposte anticipate su quote Spese di manutenzione 2008	104
<b>Totale Crediti per imposte anticipate al 31/12/2012</b>	<b>104</b>

Non sono state stanziare imposte differite dal momento che non sussistono i presupposti. Nel Conto economico risultano imputate imposte anticipate passive per €104.

## 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	49.446	
Aliquota teorica (%)	27,50	
Imposta IRES	13.598	
Saldo valori contabili IRAP		521.204
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		20.327
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>23.015</i>	<i>148.639</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>67.398</i>	<i>137.876</i>
<i>Totale imponibile</i>	<i>5.063</i>	<i>531.967</i>
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	-
Altre variazioni IRES	-	-
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione per capitale investito	851	-
Altre deduzioni rilevanti IRAP	-	-
Totale imponibile fiscale	4.212	531.967
<i>Totale imposte correnti reddito imponibile</i>	<i>1.159</i>	<i>20.746</i>
Aliquota effettiva (%)	2,34	3,98

## Numero medio dipendenti

Al 31/12/2012 la società ha alle proprie dipendenze n. 11 lavoratori così distinti per categorie:

- impiegati n. 6
- operai n. 5

## Compensi amministratori e sindaci

Per quanto concerne i compensi spettanti all'Organo amministrativo, si rende noto che la società è amministrata da un Consiglio di Amministrazione formato da tre persone, assistita nelle sue scelte da due Direttori Tecnici previsti come organo statutario e perciò ricompresi come analisi nella presente voce. Essendo la società partecipata da Enti pubblici gli Amministratori che rivestono tale carica anche presso l'Ente non possono percepire compensi a norma di quanto stabilito con la Legge Finanziaria 2007 e s.m.i.. Il compenso amministratori, speso a Conto Economico per l'importo di €15.227, si riferisce pertanto a quanto spettante ai Consiglieri ed ai Direttori tecnici che non assolvono alcun altro incarico presso Enti pubblici. L'ammontare del compenso spettante al Revisore unico, speso nel Conto Economico, è stato di €3.000.

## Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

## Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

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

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale è suddiviso in quote di partecipazione.

## 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

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti che seguono vengo riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

La società ha in essere i seguenti contratti di locazione finanziaria.

Contratti di leasing in corso

Società Leasing	UNICREDIT LEASING	UNICREDIT LEASING	UNICREDIT LEASING	UNICREDIT LEASING
Bene in Leasing	PIAGGIO PORTER DS675GE	PEUGEOT BOXER DS768GF	SUZUKY GIMMY DT362CD	FIAT FIORINO DS687GE
Costo bene	15.142	25.589	14.215	11.464
Valore riscatto	151	256	142	115
Data inizio	25/11/2008	25/11/2008	25/11/2008	25/11/2008
Data fine	25/11/2013	25/11/2013	25/11/2013	25/11/2012
Tasso Interesse implicito	7,4821	7,3365	7,4830	7,9835
Aliquota ammortam.to	20,00	20,00	20,00	20,00

## Effetti sul Patrimonio Netto

## Attività

		PIAGGIO PORTER DS675GE	PEUGEOT BOXER DS768GF	SUZUKY GIMMY DT362CD	FIAT FIORINO DS687GE
<b>a</b>	<b>Contratti in corso</b>				
a.1	Beni in leasing al 31/12/11	4.544	7.676	4.265	3.439
	- di cui Valore lordo	15.142	25.589	14.215	11.464
	- di cui F.do Ammort.to	10.598	17.913	9.950	8.025
a.2	Bene in leasing acquisito nel 2012	-	-	-	-
a.3	Beni in leasing riscattati nel 2012	-	-	-	-
a.4	Quota di ammortam.to 2012	3.028	5.118	2.843	2.293
a.6	Bene in Leasing al 31/12/12	1.516	2.558	1.422	1.146
	- di cui Valore lordo	15.142	25.589	14.215	11.464
	- di cui F.do Ammort.to	13.626	23.031	12.793	10.318
b	Beni riscattati	-	-	-	115
	<b>TOTALE</b>	<b>1.516</b>	<b>2.558</b>	<b>1.422</b>	<b>1.261</b>

## Passività

		PIAGGIO PORTER DS675GE	PEUGEOT BOXER DS768GF	SUZUKY GIMMY DT362CD	FIAT FIORINO DS687GE
<b>c</b>	<b>Debiti impliciti</b>				
c.1	Debiti impliciti per leasing al 31/12/11	5.805	9.791	5.449	2.436
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	3.143	5.303	2.745	2.322
	- di cui scadenti oltre l'esercizio successivo	2.662	4.488	2.704	114
c.2	Debiti impliciti sorti nel 2012	-	-	-	-
c.3	Rimborso quote capitali e riscatti	3.143	5.303	2.745	2.436
c.4	Debiti impliciti per leasing al 31/12/12	2.662	4.488	2.704	-
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	2.662	4.488	2.704	-
	- di cui scadenti oltre l'esercizio successivo	-	-	-	-
<b>c.5</b>	<b>Storno per risconti attivi anticipati</b>	<b>702</b>	<b>1.184</b>	<b>659</b>	<b>-</b>
<b>d</b>	<b>Effetto complessivo lordo al 31/12/12 (a.6 + b -c.4 - c.5)</b>	<b>-1.848</b>	<b>-3.114</b>	<b>-1.941</b>	<b>1.261</b>
<b>e</b>	<b>Effetto fiscale</b>	<b>580</b>	<b>978</b>	<b>609</b>	<b>396</b>
<b>f</b>	<b>Effetto sul patrimonio netto al 31/12/12</b>	<b>-1.268</b>	<b>-2.136</b>	<b>-1.332</b>	<b>865</b>

## Effetti sul Conto Economico

		PIAGGIO PORTER DS675GE	PEUGEOT BOXER DS768GF	SUZUKY GIMMY DT362CD	FIAT FIORINO DS687GE
<b>g</b>	<b>Effetto sul risultato prima delle imposte</b>	<b>115</b>	<b>185</b>	<b>-98</b>	<b>143</b>
g.1	Storno di canoni su leasing finanziario	3.439	5.794	2.987	2.502
g.2	Oneri finanziari su leasing finanziario	296	491	242	66
g.3	Quote Ammortamento su contratti in essere	3.028	5.118	2.843	2.293
<b>h</b>	<b>Rilevazione dell'effetto fiscale</b>	<b>36</b>	<b>58</b>	<b>31</b>	<b>45</b>
<b>i</b>	<b>Effetto netto sul risultato d'esercizio delle operazioni in leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale (g-h)</b>	<b>79</b>	<b>127</b>	<b>-67</b>	<b>98</b>

## Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## 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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

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

## Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 5.000 alla riserva legale;
- euro 6.113 a copertura delle perdite di esercizi precedenti portate a nuovo;

- euro 16.324 alla riserva straordinaria.

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 31/12/2012 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Manta, lì 27 marzo 2013

Per il Consiglio d'Amministrazione  
Marco CARPANI - Presidente

## Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

### Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Costi di impianto e di ampliamento	6.069	6.069	-	-	-	-	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.250	500	750	-	-	250	500
Altre immobilizzazioni immateriali	559.927	159.722	400.207	150.077	-	141.851	408.433
<i>Totale</i>	<i>567.246</i>	<i>166.290</i>	<i>400.957</i>	<i>150.077</i>	<i>-</i>	<i>142.101</i>	<i>408.933</i>

**Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali**

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Eliminaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Terreni e fabbricati	1.000	150	850	-	-	-	100	-	750
Impianti e macchinario	9.095	1.368	7.726	-	-	-	637	1	7.090
Attrezzature industriali e commerciali	97.369	33.570	63.799	5.479	422	94	15.004	1-	53.757
Altri beni materiali	76.568	49.029	27.539	1.587	-	362	14.043	-	14.721
<b>Totale</b>	<b>184.031</b>	<b>84.117</b>	<b>99.914</b>	<b>7.065</b>	<b>422</b>	<b>456</b>	<b>29.784</b>	<b>-</b>	<b>76.318</b>