

AMIAS Servizi SRL

BILANCIO

D'ESERCIZIO

2013

AMIAS Servizi SRL

ELENCO DOCUMENTI BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

1.	Bilancio d'esercizio 2013 - Stato Patrimoniale - redatto secondo gli art. 2424 e seguenti del Codice Civile e integrato secondo lo schema D. MICA 11.07.1996 (per le Aziende elettriche); ove sono possibili i raffronti con i dati del Consuntivo 2012	pag. 1
2.	Bilancio d'esercizio 2013 - Conto Economico - redatto secondo gli art. 2424 e segg. del Codice Civile e integrato secondo lo schema D. MICA 11.07.1996 (per le Aziende Elettriche); ove sono possibili i raffronti con i dati del Consuntivo 2012	pag. 5
3.	Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2013	pag. 8
4.	Relazione e prospetto "flussi di cassa" del bilancio d'esercizio 2013, confrontato con i dati di: Consuntivo 2012, Consuntivo 2011, Consuntivo 2010	pag. 30
5.	Relazione sulla gestione dell'esercizio 2013	pag. 32

Allegati:

Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio d'esercizio 2013

AMIAS SERVIZI SRL

BILANCIO D'ESERCIZIO 2013 - STATO PATRIMONIALE

CONFRONTATO CON IL CONSUNTIVO 2012

(Redatto secondo gli art. 2424 e segg. del Codice Civile e integrato secondo D. MICA 11.07.1996)

ATTIVO	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
A. CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO		
1. Credito verso Comune di Selvino per capitale di dotazione, deliberato da versare	0	0
TOTALE CREDITI VENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO	0	0

B. IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni immateriali:	91.165	99.942
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0	3.120
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) Diritti di brevetto ind. e utilizzazione opere ingegno	89.510	95.581
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	0	0
7) Altre immobilizzazioni immateriali	1.655	1.241
II. Immobilizzazioni materiali:	3.306.485	3.824.203
1) Terreni e fabbricati	195.605	225.568
2) Impianti e macchinari	2.547.114	2.601.808
3) Attrezzatura industriale e commerciale	384.505	370.098
4) Altri beni	99.189	82.001
5) Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti	80.072	544.728
6) Altre attività patrimoniali	0	0
III. Immobilizzazioni finanziarie:	0	0
1) Partecipazioni in:	0	0
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) altre imprese	0	0
2) Crediti finanziari:	0	0
a) verso imprese controllate	0	0
1) verso imprese controllate < 12 mesi	0	0
2) verso imprese controllate > 12 mesi	0	0
b) verso imprese collegate	0	0
1) verso imprese collegate < 12 mesi	0	0
2) verso imprese collegate > 12 mesi	0	0
c) verso Enti pubblici di riferimento	0	0
1) verso Enti pubblici di riferimento < 12 mesi	0	0
2) verso Enti pubblici di riferimento > 12 mesi	0	0
d) verso altri:	0	0
1. Stato	0	0
1) verso Stato < 12 mesi	0	0
2) verso Stato > 12 mesi	0	0
2. Regione	0	0
1) verso Regione < 12 mesi	0	0
2) verso Regione > 12 mesi	0	0
3. altri Enti territoriali	0	0
1) verso altri Enti territoriali < 12 mesi	0	0
2) verso altri Enti territoriali > 12 mesi	0	0
4. altri Enti del settore pubblico allargato	0	0
1) verso altri Enti del settore p.a. < 12 mesi	0	0
2) verso altri Enti del settore p.a. > 12 mesi	0	0
5. diversi	0	0
1) verso diversi < 12 mesi	0	0
2) verso diversi > 12 mesi	0	0
3) Altri titoli	0	0
1) altri titoli < 12 mesi	0	0
2) altri titoli > 12 mesi	0	0
4) Azioni proprie con indicazione del valore nominale complessivo	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.397.650	3.924.145

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
C. ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze:	168.742	171.580
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	168.742	171.580
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0
5) Acconti	0	0
6) Altre rimanenze	0	0
II. Crediti	875.460	515.203
a) verso utenti e clienti:	621.231	272.301
1) verso utenti e clienti < 12 mesi:	621.231	272.301
a) verso utenti	386.035	71.616
b) verso utenti/clienti per fatture da emettere	228.962	188.987
c) verso clienti	11.150	11.698
d) fondo svalutazione crediti	-4.916	0
2) verso utenti e clienti > 12 mesi	0	0
b) verso imprese controllate	0	0
1) verso imprese controllate < 12 mesi	0	0
2) verso imprese controllate > 12 mesi	0	0
c) verso imprese collegate	0	0
1) verso imprese collegate < 12 mesi	0	0
2) verso imprese collegate > 12 mesi	0	0
d) verso Enti pubblici di riferimento	41.817	36.913
1) verso Enti pubblici di riferimento < 12 mesi	41.817	36.913
2) verso Enti pubblici di riferimento > 12 mesi	0	0
d bis) crediti tributari:	194.991	193.346
1. Stato	72.631	62.671
1) verso Stato < 12 mesi	72.631	62.671
2) verso Stato > 12 mesi	0	0
2. Regione	22.318	24.986
1) verso Regione < 12 mesi	22.318	24.986
2) verso Regione > 12 mesi	0	0
d ter) imposte anticipate:	100.042	105.689
1) verso Stato	89.081	94.728
2) verso Regione	10.961	10.961
e) verso altri:	17.421	12.643
1. altri Enti territoriali	0	0
1) verso altri Enti territoriali < 12 mesi	0	0
2) verso altri Enti territoriali > 12 mesi	0	0
2. altri Enti del settore pubblico allargato	0	0
1) verso altri Enti del settore p.a. < 12 mesi	0	0
2) verso altri Enti del settore p.a. > 12 mesi	0	0
3. diversi	17.421	12.643
1) verso diversi < 12 mesi	10.009	5.231
2) verso diversi > 12 mesi	7.412	7.412
III. Attività finanziarie -non immobilizzate- (< 12 mesi):	0	0
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) Azioni proprie con indicazione del valore nominale complessivo	0	0
6) Altri titoli	0	0
IV. Disponibilità liquide:	223.942	36.340
1) Depositi bancari e postali presso:	222.901	35.358
a) Tesoriere/cassiere	217.867	24.131
b) Banche	3.102	6.627
c) Poste	1.932	4.600
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	1.041	982
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.268.144	723.123

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI		
I. Ratei attivi	70.616	63.439
II. Risconti attivi	31.616	42.117
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	102.232	105.556

TOTALE ATTIVO	4.768.026	4.752.824
----------------------	------------------	------------------

V. CONTI D'ORDINE		
I. Garanzie Prestate da terzi		
II. Garanzie Prestate dalla società	134.466	169.340
TOTALE CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	134.466	169.340

PASSIVO	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
A. PATRIMONIO NETTO		
I. Capitale:	1.860.000	1.860.000
1) versato		1.860.000
2) deliberato da versare		0
II. Riserva da sopraprezzo azioni	0	0
III. Riserve di rivalutazione:	0	0
1) S.A.R.M. Legge 576/75 Visentini I		0
2) S.A.R.M. Legge 72/83 Visentini bis		0
3) S.A.R.M. Legge 408/90 Formica		0
4) S.A.R.M. Legge 413/91 Formica bis		0
IV. Riserva legale	8.223	8.541
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VI. Riserve statutarie:	157.176	163.229
1) Fondo miglioramento e rinnovo impianti		0
2) Fondo finanziamento sviluppo investimenti		0
3) Altre riserve		157.176
VII. Altre riserve, distintamente indicate:	239.046	227.930
1) Fondo contributi c/capitale per investimenti		190.704
2) Fondo "congelato" di rivalutazioni di attività finanziarie in "portafoglio"		0
3) Fondo di riserva per ammortamenti anticipati	48.342	48.342
a) Fondo di riserva per amm.anticipati indisponibili		9.980
b) Fondo di riserva per amm.anticipati disponibili		38.362
VIII. Utili (perdite) d'esercizi precedenti riportati a nuovo		0
IX. Utile (perdite) dell'esercizio	6.371	1.452
TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.270.816	2.261.152

B. FONDI PER RISCHI E ONERI		
I. Fondo per quiescenza ed obblighi similari	0	0
II. Fondo (debito per) imposte	29.996	29.930
III. Altri fondi	0	0
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	29.996	29.930

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		
I. Per erogazioni previste entro 12 mesi	62.278	0
II. Per erogazioni previste oltre 12 mesi	288.527	285.793
TOTALE T.F.R. LAVORO SUBORDINATO	350.805	285.793

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
D. DEBITI		
I. Prestito obbligazionario:	0	0
II. Obbligazioni convertibili	0	0
III. Debiti verso:	0	0
a) Debiti verso Tesoriere:	0	0
1) Debito verso tesoriere < 12 mesi	0	0
2) Debito verso tesoriere > 12 mesi	0	0
b) Debiti verso Banche:	0	0
1) Debito verso banche < 12 mesi	0	0
2) Debito verso banche > 12 mesi	0	0
c) Debito verso Poste:	0	0
1) Debito verso poste < 12 mesi	0	0
2) Debito verso poste > 12 mesi	0	0
IV. Debiti verso altri finanziatori:	843.031	992.320
1) Debiti verso altri finanziatori < 12 mesi (mutui)	134.455	120.928
2) Debiti verso altri finanziatori > 12 mesi (mutui)	708.576	871.392
V. Acconti ed anticipi da clienti ed utenti:	21.056	27.216
1) Acconti < 12 mesi	0	0
2) Anticipi > 12 mesi	21.056	27.216
VI. Debiti verso fornitori:	555.809	486.715
1) Debiti verso fornitori < 12 mesi	331.467	374.673
2) Debiti verso fornitori per fatture da pervenire	224.342	112.042
3) Debiti verso fornitori > 12 mesi	0	0
VII. Debiti rappresentati da titoli di credito:	0	0
1) Debiti rappresentati da titoli di credito < 12 mesi	0	0
2) Debiti rappresentati da titoli di credito > 12 mesi	0	0
VIII. Debiti verso imprese controllate:	0	0
1) Debiti verso imprese controllate < 12 mesi	0	0
2) Debiti verso imprese controllate > 12 mesi	0	0
IX. Debiti verso imprese collegate:	0	0
1) Debiti verso imprese collegate < 12 mesi	0	0
2) Debiti verso imprese collegate > 12 mesi	0	0
X. Debiti verso Enti pubblici di riferimento:	82.488	80.683
a) per quote di utile d'esercizio	0	0
1) per quote di utile d'esercizio < 12 mesi	0	0
2) per quote di utile d'esercizio > 12 mesi	0	0
b) per interessi	0	0
1) per interessi < 12 mesi	0	0
2) per interessi > 12 mesi	0	0
c) altri	82.488	80.683
1) altri < 12 mesi	82.488	80.683
2) altri > 12 mesi	0	0
XI. Debiti tributari:	50.781	42.430
1) debiti tributari < 12 mesi	50.781	42.430
2) debiti tributari > 12 mesi	0	0
XII. Debiti verso Istituti di previdenza/sicurezza sociale:	21.713	21.634
1) debiti verso Istituti di previdenza < 12 mesi	21.713	21.634
2) debiti verso Istituti di previdenza > 12 mesi	0	0
XIII. Altri debiti:	339.709	302.185
1) Altri debiti < 12 mesi	339.709	302.185
2) Altri debiti > 12 mesi	0	0
TOTALE DEBITI	1.914.587	1.953.183
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI		
I. Ratei passivi	242	113
II. Risconti passivi	201.580	222.653
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	201.822	222.766
TOTALE PASSIVO	4.768.026	4.752.824
F. CONTI D'ORDINE		
I. Garanzie Prestate da terzi	134.466	169.340
II. Garanzie Prestate dalla società	134.466	169.340
TOTALE CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	134.466	169.340

AMIAS SERVIZI SRL

CONSUNTIVO 2013 - CONTO ECONOMICO CONFRONTATO CON CONSUNTIVO 2012

(D)

A. VALORE DELLA PRODUZIONE	CONSUNTIVO 2012 €	CONSUNTIVO 2013 €
1. Ricavi	1.815.603	1.742.759
a) Corrispettivi delle vendite e delle prestazioni	1.815.603	1.721.052
1) Energia elettrica	1.116.683	1.085.328
a) Energia elettrica fatturata	869.256	841.516
1) ad altre imprese elettriche	0	0
2) per illuminazione pubblica	68.064	65.112
3) per Usi Domestici	563.678	535.852
4) per Altri Usi	237.514	240.552
a) fino a 30 KW	237.514	240.552
b) da 30 a 500 KW	0	0
c) oltre 500 KW	0	0
5) meno ratei consumi finali anno preced.	0	0
b) E.E. da fatturare (per le letture effettuate)	182.665	158.406
c) Calore	0	0
d) Contributi di allacciamento E.E. (ed I.P.)	0	0
e) Pedaggi (vettoriamenti)	0	0
f) Prestazioni a terzi	64.762	85.406
g) altri (ratei consumi EE da fatturare xcons. non misurati)	0	0
2) Acqua potabile	291.157	269.598
a) Acqua potabile fatturata	141.795	131.441
1) vendita acqua all'ingrosso a Aviatco	36.628	29.232
2) vendita acqua per Usi Domestici	147.498	149.834
3) vendita acqua per Altri Usi	16.898	17.440
4) meno ratei consumi finali anno preced.	-59.229	-65.065
b) A.P. da fatturare (per le letture effettuate)	0	0
c) Contributi di allacciamento A.P.	0	0
d) Quote fisse utenti	76.227	72.927
e) altri (ratei consumi AP da fatturare xcons. non misurati)	65.065	58.215
f) Prestazioni di servizi a terzi	8.070	7.015
3) Fognatura	22.086	18.046
a) corrispettivo fognatura fatturata	16.536	12.822
2) fognatura per usi domestici	18.703	17.858
3) fognatura per altri usi	0	0
4) Altri ricavi fognatura	2.530	514
5) meno ratei consumi finali anno preced.	-4.697	-5.550
b) ratei consumi FF da fatturare	5.550	5.224
5) Servizio neve	95.205	98.906
a) corrispettivo neve fatturata	95.205	98.906
9) Servizio spazzamento verde cimitero	290.472	270.881
a) corrispettivo nuovi servizi fatturati	290.472	249.174
b) proventi diversi relativi ai nuovi servizi	0	21.707
b) Corrispettivi da copertura di costi sociali	0	0
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	239.873	270.405
a) da acquisti	57.020	83.298
b) da spese per lavori	45.573	71.684
c) da personale	116.650	95.736
d) da prestazioni di servizi	20.630	19.687
5. Altri ricavi e proventi	73.697	59.830
a) Contributi in conto esercizio	42.574	38.174
1) da C.C.S.E.	0	0
2) altri contributi d'esercizio	42.574	38.174
b) diversi	6.735	3.940
1) Proventi e ricavi diversi	6.735	3.940
2) Proventi da investimenti immobiliari	0	0
3) Rimborsi diversi	0	0
c) Quota annua contributi "correnti" in c/impianto	11.115	11.115
d) Proventi non ordinari caratteristici	13.273	6.601
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.129.172	2.072.994

	CONSUNTIVO 2012 €	CONSUNTIVO 2013 €
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-851.894	-800.705
a) Energia elettrica	-716.459	-653.041
b) Oli combustibili per produzione elettrica	0	0
c) altri combustibili per produzione elettrica	0	0
d) altri combustibili	-18.116	-17.575
e) altri materiali e impianti	-116.088	-130.089
f) merci acquistati per la rivendita	-1.231	0
7. Per servizi	-426.082	-443.916
a) Spese per lavori, manutenzioni, riparazioni	-203.321	-233.633
b) altre prestazioni di servizi	-222.761	-210.283
1) Spese per vettoriammento e e. da altre imprese	0	0
2) altre prestazioni	-222.761	-210.283
8. Per godimento di beni di terzi	-13.401	-13.761
9. Per il personale	-512.487	-498.156
a) Retribuzioni	-355.575	-346.908
b) Oneri sociali	-120.065	-120.658
c) Trattamento di fine rapporto	-35.110	-28.949
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	-1.737	-1.641
10. Ammortamenti e svalutazioni	-247.094	-242.028
a) Amm. delle immobilizzazioni immateriali	-49.362	-40.972
b) Amm. delle immobilizzazioni materiali	-195.816	-201.056
1) Amm. immobili non industriali	0	0
2) Amm. fabbricati industriali	-6.380	-5.401
3) Amm. impianti di produzione	0	0
4) Amm. altri impianti elettrici e idrici	-134.004	-140.552
5) Amm. mobili e attrezzature	-39.902	-38.583
6) Amm. automezzi	-15.530	-16.520
7) Ammortamenti anticipati	0	0
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	-1.916	0
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21.906	2.839
a) Materiali	21.906	2.839
b) Combustibili	0	0
c) Altre rimanenze	0	0
12. Accantonamenti per rischi	0	0
13. Altri accantonamenti	0	0
14. Oneri diversi di gestione	-26.385	-38.828
a) Imposte e tasse	-17.066	-10.182
1) Contributi a Comuni montani, canoni derivazione, tasse e licenze	-762	-504
2) Tasse e concessioni	-16.304	-9.678
3) altre imposte e tasse	0	0
b) Spese generali	-5.112	-3.340
c) altri costi ed oneri	0	0
d) Oneri non ordinari caratteristici	-4.207	-25.306
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-2.055.437	-2.034.555

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	73.735	38.439
---	---------------	---------------

AMIAS Servizi SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Selvino

Sede legale e amministrativa: Corso Milano 19 - 24020 Selvino (BG)

Tel. 035.763524 Fax 035.763624 E-mail: info@amiaservizi.it

codice fiscale/partita iva/registro imprese Bergamo: 02127560163

repertorio economico amministrativo: 60505

capitale sociale € 1.860.000,00 i.v.

Società con unico socio

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL

31.12.2013

**redatto secondo gli art. 2423 e segg. del Codice Civile,
integrato ai sensi del D. MICA 11.07.1996**

Signor Sindaco del Comune di Selvino (in qualità di socio unico della Società);

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La Nota Integrativa, come lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, è stata redatta in unità di euro (con indicazione delle cifre decimali).

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato d'esercizio.

Il progetto di Bilancio d'Esercizio, chiuso il 31/12/2013, che viene sottoposto al Vostro esame, evidenzia un Utile d'Esercizio di € 1.452,29 contro quello dell'Esercizio precedente di € 6.370,84.

Per quanto riguarda le principali cause delle differenze del risultato d'esercizio complessivo rispetto all'esercizio precedente si rinvia alla "relazione sulla gestione" a firma dell'Amministratore Unico.

	CONSUNTIVO 2012 €	CONSUNTIVO 2013 €
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15. Proventi da partecipazioni	0	0
a) in imprese controllate	0	0
b) in imprese collegate	0	0
c) in altre imprese correlate e diverse	0	0
16. Altri proventi finanziari	286	66
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:	286	66
1) Imprese controllate	0	0
2) Imprese collegate	0	0
3) Enti pubblici di riferimento e correlati	0	0
4) altri	286	66
a) Interessi verso utenti	0	0
b) altri proventi diversi	286	66
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Proventi diversi dai precedenti, da:	0	0
1) Imprese controllate	0	0
2) Imprese collegate	0	0
3) Enti pubblici di riferimento e correlati	0	0
4) altri	0	0
a) Interessi verso utenti	0	0
b) altri proventi diversi	0	0
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:	-26.121	-18.221
a) Imprese controllate	0	0
b) Imprese collegate	0	0
c) Enti pubblici di riferimento e correlati	0	0
d) altri	-26.121	-18.221
17 bis. Utili e perdite su cambi:	0	0
a) utili su cambi	0	0
b) perdite su cambi	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17)	-25.835	-18.155

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18. Rivalutazioni	0	0
a) di Partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) altre	0	0
19. Svalutazioni	0	0
a) di Partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) altre	0	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)	0	0

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20. Proventi straordinari	35.460	0
a) Plusvalenze da alienazioni immobilizz. non caratt.	0	0
b) Sopravvenienze attive/insussist. passive non caratt.	35.460	0
c) Quota annua di contributi in conto capitale	0	0
d) altri	0	0
21. Oneri straordinari	-49.653	0
a) Minusvalenze da alienazioni immobilizz. non caratt.	0	0
b) Sopravvenienze passive/insussist. attive non caratt.	-47.496	0
c) altri	-2.157	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20 - 21)	-14.193	0

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	33.708	20.284
22. IMPOSTE sul reddito d'esercizio e sulla produzione	-27.337	-18.832
IRES corrente	-171	-2.656
IRES differite	297	66
IRES anticipate	-3.086	5.647
IRAP corrente	-24.377	-21.889
IRAP differite	0	0
IRAP anticipate	0	0
23. UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	6.371	1.452

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Selvino ex art. 2497 e ss c.c; nel presente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del suddetto Comune di Selvino.

COMUNE DI SELVINO

DESCRIZIONE		BILANCIO AL 31/12/2013
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Immobilizzazioni		€ 13.647.195,42
B) Attivo Circolante		€ 1.614.473,51
C) Ratei e Risconti		€ 0,00
	TOTALE ATTIVO (A+B+C)	€ 15.261.668,93
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		€ 5.361.796,04
B) Conferimenti		€ 5.626.584,34
C) Debiti		€ 4.273.288,55
D) Ratei e Risconti		€ 0,00
	TOTALE PASSIVO (A+B+C+D)	€ 15.261.668,93

Non viene qui riportato il Conto Economico al 31/12/2013 del Socio Unico Comune di Selvino, in quanto l'art. 1 c.164 della Legge 23/12/2005 n. 266 ha disposto la definitiva inapplicabilità della disciplina prevista dall'art. 229 del Testo Unico per i comuni con meno di 3.000 abitanti.

Per una maggior informazione si riporta comunque di seguito il prospetto del rendiconto finanziario nel quale si evidenzia l'avanzo di Bilancio al 31/12/2013.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° Gennaio			1.177.838,02
RISCOSSIONI	542.419,37	2.893.116,03	3.435.535,40
PAGAMENTI	615.303,81	3.321.073,34	3.936.377,15
Fondo di cassa al 31 Dicembre			676.996,27
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre			0,00
DIFFERENZA			676.996,27
RESIDUI ATTIVI	373.038,14	564.438,10	937.477,24
RESIDUI PASSIVI	661.256,28	594.203,00	1.255.459,28
DIFFERENZA			-317.982,04
	AVANZO (+) o DISAVANZO (-)		359.014,23
RISULTATO DI GESTIONE	- FONDI VINCOLATI		92.508,70
	- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE		10.543,36
	- FONDI DI AMMORTAMENTO		0,00
	- FONDI NON VINCOLATI		255.962,17

Comune di Selvino

IL SEGRETARIO
Riccardo Dott.ssa Salina Maria

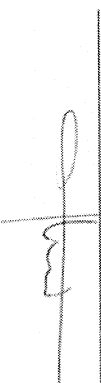




IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO



IL RAPPRESENTANTE LEGALE
Ghiardi Carmelo



29/04/2014

Si precisa inoltre che:

- la società, così come nel precedente esercizio, ha redatto il bilancio in forma ordinaria nel rispetto degli art.2423 e seguenti del codice civile e dei principi contabili generalmente utilizzati;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione rispetto a quanto effettuato nei precedenti esercizi.
- L'importo delle voci dell'esercizio precedente, sia relative allo stato patrimoniale sia al conto economico sono comparabili con quelle del presente esercizio.
- Gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

Nella redazione del bilancio d'esercizio la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. Considerando le innovazioni apportate dal D. Lgs 6/2003 al testo del codice civile si è anche tenuto conto della funzione economica degli elementi dell'attivo o del passivo.

Gli utili indicati sono unicamente quelli realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e sia gli oneri che i proventi sono stati iscritti tenendo conto del principio di competenza.

Nella redazione del documento si sono inoltre tenuti in debito conto i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO E NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DELLE POSTE IN VALUTA ESTERA.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto (al netto delle quote di ammortamento imputate a conto economico) in base ad una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.

I costi di impianto e ampliamento, a suo tempo iscritti con il consenso del collegio sindacale, sono ammortizzati in cinque quote costanti. Ricordiamo che, fino al completamento dell'ammortamento, possono essere distribuiti i dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati relativi ai costi di impianto e ampliamento, costi ricerca, sviluppo e pubblicità.

Le aliquote di ammortamento diretto applicate per le immobilizzazioni immateriali sono invariate rispetto all'esercizio precedente riassumibili nel seguente prospetto:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ALIQUOTE APPLICATE
COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	20,00%
COSTI DI RICERCA , SVILUPPO E PUBBLICITA'	Non ci sono valori in questa voce
DIRITTI DI UTILIZZO OPERE INGEGNO E SOFTWARE	20,00%
CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	Non ci sono valori in questa voce
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI LAVORI SU BENI DI TERZI (LAVORI PER CASSONE RACCOLTA RIFIUTI DA SPAZZAMENTO STRADALE)	10%

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali della divisione acquedotto sono state iscritte al costo di acquisto ai sensi dell'art. 2426 n. 1

Per la divisione energia elettrica, le immobilizzazioni preesistenti al 31/12/2003 sono state valutate entro i limiti dell'apposita perizia redatta dalla Società Italiana Valutazioni e deliberata dall'assemblea societaria il 12/10/2004; successivamente al 01/01/2004 le immobilizzazioni sono state iscritte al costo d'acquisto.

Nelle immobilizzazioni materiali in corso acconti si accolgono i valori relativi all'impianto di risalita in costruzione presso il Monte Purito, al 31/12/2013. L'importo è iscritto al netto dei contributi comunali erogati pari ad € 235.280,00 come da delibera del Consiglio Comunale n.35 del 02.08.2012. Il residuo del contributo pari ad € 58.820,00 verrà erogato al rilascio del null'osta successivo al collaudo dell'impianto da parte dell' USTTF Lombardia. L'importo di € 58.820,00 verrà direttamente evidenziato nell'immobilizzazione.

Le aliquote relative ad immobilizzazioni materiali per il primo anno di ammortamento sono state ridotte al 50% in quanto il risultato così ottenuto non si discosta significativamente con quello calcolato in base all'effettiva durata del possesso.

Per la divisione energia elettrica, si segnala che anche per l'esercizio corrente si è provveduto ad utilizzare il criterio di valutazione della durata economico-tecnica dei Cespiti tipicamente afferenti al Servizio Elettrico, in quanto l'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas indica, quali utilizzabili ai fini tariffari, le durate eco-tecniche applicabili precisate nella Delibera 05/2004.

Per le immobilizzazioni materiali della divisione acquedotto e di tutte le altre divisioni le quote di ammortamento sono state calcolate, per quanto di competenza, tenendo

conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei beni sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione applicando le aliquote pianificate.

Di seguito vengono riportate dettagliatamente le aliquote di ammortamento applicate a ciascun bene della società :

Aliquote economico tecniche in percentuale di ammortamento applicate

Categoria	DV	Descrizione bene	INVESTIMENTI (dal 01/01/2004)	BENI PERITATI (al 31/12/2003)
Fabbricati e Terreni industriali	ED	Terreni di pertinenza cabine ee	0	0
	EP	Fabbricati centrali idroelettriche	2	3
	ED	Fabbricati cabine di trasformazione ee	2,5	2,5
	AC	Terreni sorgenti	0	0
	AC	Terreni stazioni pompaggio	0	0
	AC	Fabbricati stazioni pompaggio	2	4
Impianti e macchinari	EP	Centrali idroelettriche	3,5	3,6
	ED	Linee EE MT	3,33	3,33
	ED	Linee EE BT	3,33	3,33
	ED	Allacciamenti EE BT	3,33	3,33
	ED	Macchinari cabine trasformazione	3,33	3,33
	AC	Sorgenti/captazione/opere di protezione	2,5	2,5
	AC	Serbatoi acqua	4	4
	AC	Impianti di trattamento acqua (filtr/cloraz)	8	8
	AC	Impianti di sollevamento acqua	12	12
	AC	Condutture idriche/allacci	5	2
	AC	Impianti e macchinari acqua	10	5
	IP	Impianti illuminazione pubblica	4	4,7
Attrezzature	EM	Contatori elettromeccanici	5	5
	AC	Contatori AP	10	10
	EM	Contatori elettronici	6,67	
	ED	Attrezzatura settore elettrico	6	10
	AC	Attrezzatura settore acqua	6	10
	CO	Attrezzatura comune	6	10
	GN	Attrezzature per nuovi servizi	6	
	SN	Attrezzature per servizio neve	6	
Altri beni	CO	Mobili	6	12
	CO	Macchine d'ufficio	10	12
	CO	Macchine elettroniche/hw	16,5	20
	CO	Impianto antintrusione	10	20
	CO	Telefoni e cellulari	20	20
	EM	Palmari	16,5	
	CO	Autovetture Fiat Punto CB280MH	12,5	25
	CO	Furgone BK003GH	12,5	20
	IP	Autocarro con cestello AA619DM	12,5	20
	CO	Furgoni CM604PE	12,5	20
	CO/SN	Autocarro Iveco CZ277EA	8,33	
	GN	Autovettura Fiat Panda DE104XN	12,5	
	GN	Motocari vari nuovi servizi	12,5	

Per la categoria Terreni sia della sezione energia elettrica che quella dell'acqua potabile l'aliquota applicata per il calcolo dell'ammortamento è stata annullata in ottemperanza al D.L. 223 del 04/07/2006 in base al quale si è provveduto allo scorporo dal cespite principale del valore del terreno.

RIMANENZE DI MAGAZZINO

Trattandosi nella specie sostanzialmente di materiali di consumo veri e propri ed assimilabili (ricambi e simili), sono state valutate col criterio del costo di acquisto (art. 2426 n. 10 C.C.), con la tecnica contabile del Costo medio ponderato.

CREDITI

I crediti, distinti tra quelli esigibili entro 12 mesi ed oltre 12 mesi, sono iscritti al loro valore di realizzo. I crediti a lungo termine sono evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e sono rappresentate dalle giacenze di Banca, c/c postale e cassa, regolarmente riconciliate con le situazioni contabili rilevate al 31/12/2013.

RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale (come da art. 2424 bis comma 5 C.C.)

FONDI RISCHI E ONERI

Accolgono accantonamenti destinati a coprire rischi ed oneri di probabile esistenza, che sono indeterminati nell'ammontare o nella data di sostenimento. Il fondo è composto esclusivamente da oneri futuri per imposte differite.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il fondo di trattamento di fine rapporto è stato calcolato in conformità alle disposizioni contenute nell'art. 2120 C.C. e secondo il Contratto Collettivo di Lavoro Unico dei Lavoratori Elettrici (per n. 8 lavoratori) e secondo il Contratto Federambiente (per n. 4 lavoratori) che regolamentano i dipendenti aziendali. Si segnala che, a seguito del pensionamento di un dipendente, nel 2013 sono state erogate somme a titolo di rimborso del TFR

DEBITI

I debiti sono stati esposti in bilancio al loro valore nominale, distinguendo tra quelli entro ed oltre i 12 mesi. Esistono debiti con scadenza superiore a cinque anni e debiti per mutui.

RICAVI, PROVENTI ED ONERI

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri di bilancio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica, nel rispetto del criterio della prudenza, al netto degli sconti e abbuoni connessi con i servizi erogati.

IMPOSTE CORRENTI E ANTICIPATE

Le imposte sono iscritte in base al calcolo del reddito imponibile effettuato in conformità alle disposizioni in vigore. Compatibilmente a quanto indicato dal principio contabile OIC 25, sono state contabilizzate le imposte anticipate in secondo la ragionevole certezza del futuro recupero per gli importi che hanno comportato un maggiore carico fiscale corrente nell'esercizio rispetto a quello di competenza.

COMMENTO ALLE VOCI DI BILANCIO

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI € 99.942,29

Ai sensi dell'art. 2427, nr. 2, del codice civile esponiamo nella tabella seguente i movimenti delle immobilizzazioni immateriali.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORE AL 01.01.13	ACQUISTI ED INCREMENTI	RICLASSI- FICAZIONI	ALIENAZIONI	RIVALU- TAZIONI	SVALU- TAZIONI	AMMOR- TAMENTI	VALORE AL 31.12.12
1) Costi di impianto ed ampliamento	51.580,60	3.900,00					780,00	55.480,60
- Fondo di ammortamento	51.580,60						780,00	52.360,60
Totale	0,00	3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	780,00	3.120,00
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto, software, ecc.	168.502,77	4.5849,17					39.778,23	214.361,94
- Fondo di ammortamento	78.992,50						39.778,23	118.770,73
Totale	89.510,27	4.5849,17	0,00	0,00	0,00	0,00	39.778,23	95.581,21
4) Concessioni, licenze, marchi, ecc.	0,00							0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00							0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso	0,00	0,00						0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Altre immobilizzazioni immateriali	142.154,47							142.154,47
- Fondo di ammortamento	140.499,69							140.913,39
Totale	1.654,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413,70	1.241,08
TOTALE IMMOB. IMMATERIALI	91.165,05	497.49,77	0,00	0,00	0,00	0,00	40.971,93	99.942,29

Con riguardo alle singole voci:

- La voce B I 1) è costituita da spese sostenute per la verifica degli impianti.
- La voce B I 2) costi di ricerca, sviluppo e pubblicità non presenta alcun valore.
- La voce B I 3) risulta composta da: € 81.537,50 per il programma di contabilità e bollettazione acquistato dalla società Engineering s.p.a., € 10.971,02 per il diritto di utilizzo del software per la telegestione e la telelettura dei contatori elettronici come da contratto stipulato con la società E-utile spa di Milano, € 3.072,60 per altri software.
- La voce B I 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili non presenta valori.
- La voce B I 6) Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti non presenta alcun valore.
- La voce B I 7) Altre immobilizzazioni immateriali comprende il costo sostenuto per spese incrementative su beni di terzi. Le spese si riferiscono a lavori eseguiti per il posizionamento del cassone raccolta rifiuti da spazzamento per € 1.241,08. Il costo dei lavori sul magazzino denominato Perello sono totalmente ammortizzate.

Si ricorda che in base al disposto dell'art. 2426, nr. 5 del codice civile possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili d'importo tale da coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati per impianto e ampliamento, costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI € 3.824.203,45

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORE AL 01.01.13	ACQUISTI ED INCREMENTI	RICLASSI- FICAZIONI	ALIENAZIONI	RIVALU- TAZIONI	SVALU- TAZIONI	AMMOR- TAMENTI	VALORE AL 31.12.13
1 a) Terreni	30 097,96							30 097,96
- Fondo di ammortamento	2 433,83							2 433,83
Totale	27 664,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 664,13
1b) Fabbricati	231 830,84	36 816,37						268 647,21
- Fondo di ammortamento	63 890,03						6 853,17	70 743,20
Totale	167 940,81	36 816,37	0,00	0,00	0,00	0,00	6 853,17	197 904,01
2) Impianti e macchinari	3 875 135,18	196 418,86		6 842,96				4 064 711,08
- Fondo di ammortamento	1 328 021,13			4 217,60			139 099,54	1 462 903,07
Totale	2 547 114,05	196 418,86	0,00	2 625,36	0,00	0,00	139 099,54	2 601 808,01
3) Attrezzature ind e comm.	592 110,14	24 680,11		6 805,70				609 984,55
- Fondo di ammortamento	207 605,10			3 199,72			35 481,08	239 886,46
Totale	384 505,04	24 680,11	0,00	3 605,98	0,00	0,00	35 481,08	370 098,09
4) Altri beni	270 797,79	2 455,52		1 099,40				272 153,91
- Fondo di ammortamento	171 608,91			1 078,13			19 622,11	190 152,89
Totale	99 188,88	2 455,52	0,00	21,27	0,00	0,00	19 622,11	82 001,02
5) Immob.in corso acconti	80 072,05	464 656,14						544 728,19
Totale	80 072,05	464 656,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	544 728,19
TOTALE IMMOB. MATERIALI	3 306 484,96	725 027,00	0,00	6 252,61	0,00	0,00	201 055,90	3 824 203,45

Per una maggiore chiarezza dei dati esposti nello stato patrimoniale, si espone il seguente ulteriore dettaglio delle categorie di beni che compongono le singole voci.

TERRENI

TERRENI		€ 27.664,13
Terreni per stazioni pompaggio	€ 817,02	
Terreni per serbatoi ap	€ 234,54	
Terreni di pertinenza cabine ee	€ 26.612,57	

FABBRICATI

FABBRICATI		€ 197.904,01
Fabbr. stazioni pompaggio	€ 13.731,33	
Fabbr. Centrali idroelettriche	€ 9.526,69	
Fabbr. Cabine trasformazione	€ 174.645,99	

IMPIANTI E MACCHINARI

IMPIANTI		€ 2.503.495,95
Sorgenti	€ 58.533,29	
Serbatoi ap	€ 130.650,80	
Impianti di clorazione	€ 879,12	
Condutture ap	€ 649.770,73	
Impianti di sollevamento	€ 12.551,61	
Centrali idroelettriche	€ 27.843,65	
Linee MT	€ 235.610,90	
Man.straor taglio alberi linee MT	€ 2.355,00	
Rete BT	€ 1.254.905,17	
Impianti IP	€ 130.395,68	
MACCHINARI		€ 98.312,06
Attrezzature cabine	€ 98.312,06	
TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI		€ 2.601.808,01

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

ATTR. INDUSTRIALI		€ 370.098,09
Attr. varia acqua potabile	€ 2.341,96	
Attr. varia energia elettrica	€ 3.662,34	
Attr. varia comune alle due sezioni	€ 6.340,26	
Attr. varia per nuovi servizi	€ 9.959,61	
Attr. varia per servizio neve	€ 2.073,37	
Contatori acqua potabile	€ 13.803,88	
Contatori elettromeccanici	€ 2.303,67	
Contatori elettronici	€ 329.613,00	

ALTRI BENI

ALTRI BENI		€ 82.001,02
Mobili e macchine d'ufficio	€ 9.644,78	
Macchine elettroniche	€ 1.039,87	
Palmari per contatori elettronici	€ 531,51	
Telefoni e telefoni cellulari	€ 714,99	
Automezzi vari	€ 70.069,87	

ALTRE ATTIVITA' PATRIMONIALI

ALTRE ATTIVITA' PATRIMONIALI		€ 544.728,19
Impianti in costr. centralina	€ 15.566,36	
Impianti in costr. risalita	€ 529.161,83	

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione.

Alla voce "altre attività patrimoniali" impianti in costruzione "risalita", è evidenziato il valore della nuova seggiovia Biposto Monte Purito: l'importo comprende € 4.816 di oneri finanziari relativi ad interessi su mutui maturati, al 31 dicembre 2013, durante il periodo di costruzione del bene. Il mutuo è stato assunto presso l'Istituto per il Credito Sportivo di € 400.000 in data 07/12/2012. Si segnala che l'ammontare di €529.161,83 è al netto della quota (80%) del contributo a finanziamento della costruzione, erogato dal comune pari ad € 235.280 (delibera CC 35 del 02/08/2012). Si ritiene che non sussistano i presupposti per la svalutazione delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Con riferimento alle immobilizzazioni materiali il grado di ammortamento alla fine dell'esercizio risulta:

CATEGORIA	COSTO TOTALE	NETTO	%
Terreni	30.097,96	27.664,13	8,09
Fabbricati	268.647,21	197.904,01	26,33
Impianti e macchinari	4.064.711,08	2.601.808,01	35,99
Attrezzature industriali e commerciali	609.984,55	370.098,09	39,33
Altri beni	272.153,91	82.001,02	69,87
Immobilizzazioni in corso e acconti	544.728,19	544.728,19	0
TOTALE	5.790.322,90	3.824.203,45	33,95

III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE € 0

La voce non rileva alcun valore

PARTECIPAZIONI € 0 (zero)

L'azienda non detiene partecipazioni.

CREDITI € 515.203,50

Con riferimento ai crediti esposti in bilancio (CII) si dà evidenza della loro suddivisione in base alla presumibile durata degli stessi:

VOCE DI BILANCIO	A BREVE TERMINE	A MEDIO TERMINE	A LUNGO TERMINE	TOTALE
Crediti v/o clienti ed utenti	€ 272.301,45	€ 0	€ 0	€ 272.301,45
Crediti v/o imprese controllate	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Crediti v/o pubblico di riferimento (Comune di Selvino)	€ 36.913,25	€ 0	€ 0	€ 36.913,25
Crediti tributari	€ 87.657,17	€ 0	€ 0	€ 119.714,48
Crediti per imposte anticipate	€ 0	€ 0	€ 105.689,01	€ 105.689,01
Crediti v/o altri	€ 5.230,62	€ 7.412,00	€	€ 12.642,62
TOTALE	€ 402.102,49	€ 7.412,00	€ 105.689,01	€ 515.203,50

La voce di bilancio “Crediti per imposte anticipate” si riferisce interamente a crediti per imposte anticipate vantati della correlata AMIAS Infrastrutture s.r.l., e che AMIAS Servizi ha iscritto in seguito alla fusione; la voce di bilancio “Crediti v/o ente pubblico di riferimento” registra il credito per fatture al Comune di Selvino.

I crediti più significativi presenti in bilancio si riferiscono in parte a crediti verso utenti per le bollette emesse poco prima della fine dell'anno solare, pertanto non ancora scadute al 31.12.2013; e in parte alle bollette da emettere all'inizio del nuovo anno ma relative ai consumi dell'anno 2013.

Con riferimento al contenuto del numero 6 dell'art. 2427 si sottolinea che tutti i crediti commerciali fanno riferimento al nostro territorio nazionale.

TITOLI

L'azienda non detiene titoli.

AZIONI PROPRIE

La voce non rileva alcun valore.

RIMANENZE € 171.580,11

La voce riguarda il materiale a magazzino.
Si rileva un aumento delle scorte di € 2.838,53

Il dettaglio della movimentazione avvenuta durante l'anno 2013 è riassunta, separatamente per ogni sezione dell'attività aziendale, nel seguente prospetto:

	VALORE AL 31-12-2012	CARICHI	TOTALE CON CARICHI	SCARICHI	ARROTOND.	VALORE AL 31-12-2013
MAGAZZINO AP	40 570,10	7 067,99	47 638,09	16 262,32	-2,11	31 377,88
MAGAZZINO ED	41 184,40	67 649,94	108 834,34	52 274,87	4 481,72	52 077,75
MAGAZZINO EM	67 974,93	0,00	67 974,93	6 510,60	-3 938,78	65 403,11
MAGAZZINO IP	11 745,40	8 326,03	20 071,43	10 122,62	-524,29	10 473,10
MAGAZZINO FF	3 892,55	12 205,22	16 097,77	9 520,00	-1 160,78	7 738,55
MAGAZZINO NN	1 625,17	681,00	2 306,17	546,48	-0,03	1 759,72
MAGAZZINO SS	436,56	1 205,84	1 642,40	314,30	0,14	1 327,96
MAGAZZINO MS	244,61	9 682,00	9 926,61	8 790,07	1,47	1 135,07
MAGAZZINO VV	300,00	0,00	300,00	150,00	0,00	150,00
MAGAZZINO LUCI NATAL	767,86	0,00	767,86	630,89	0,00	136,97
TOTALE	168 741,58	106 818,02	275 559,60	105 122,15	-1 142,66	171 580,11

DISPONIBILITA' LIQUIDE € 36.338,95

Per quanto concerne le disponibilità liquide le stesse possono essere così dettagliate:

	SALDO INIZIALE	VARIAZIONE	SALDO FINALE
Depositi bancari	€ 220.969,17	€ -190.211,49	€ 30.757,68
Depositi postali	€ 1.931,80	€ 2.667,96	€ 4.599,76
Contanti e bolli	€ 1.040,95	€ -59,44	€ 981,51

Gli incrementi/decrementi delle singole voci rivelano un peggioramento della liquidità aziendale.

RATEI E RISCONTI ATTIVI € 105.556,45

Si espone nel dettaglio dei ratei e risconti attivi e passivi, con specifica indicazione delle movimentazione intervenute nel corso dell'esercizio riferito alle singole voci:

	SALDO INIZIALE	VARIAZIONE	SALDO FINALE
RATEI ATTIVI	€ 70.615,82	€ -7.176,44	€ 63.439,38
<i>Rateo attivo per consumi acqua potabile non misurati</i>	€ 65.065,44	€ -6.850,72	€ 58.214,72
<i>Rateo attivo per consumi fognatura non misurati</i>	€ 5.550,38	€ -325,72	€ 5.224,66
RISCONTI ATTIVI	€ 31.615,70	€ 10.501,37	€ 42.117,07
<i>Risconti attivi acqua</i>	€12.354,26	€ 4.338,48	€ 16.692,74
<i>Risconti attivi comuni</i>	€ 19.160,73	€ 6.162,89	€ 25.323,62
<i>Risconti attivi energia</i>	€ 100,71	€ 0	€ 100,71
TOTALE	€ 102.231,52	€ 3.324,93	€ 105.556,45

I ratei attivi sono relativi ai consumi di acqua potabile e fognatura non misurati.

I risconti attivi acqua riguardano il rinvio delle spese di consulenza sostenute per il passaggio della gestione del servizio idrico alla società Uniaque, in quanto non essendosi verificato tale evento, ci si aspetta il beneficio economico di tale operazione negli anni futuri.

I risconti attivi relativi alla divisione comuni, si riferiscono alle quote di assicurazione di competenza futura, alle spese notarili per l'erogazione del mutuo per l'impianto di risalita e alla consulenza sulla sicurezza relativa all'anno 2014.

I risconti attivi energia riguardano il rinnovo delle licenze elettriche.

RATEI E RISCONTI PASSIVI € 221.766,41

	SALDO INIZIALE	VARIAZIONE	SALDO FINALE
<i>Ratei passivi acqua</i>	€ 241,52	€ 128,04	€ 113,48
RATEI PASSIVI	€ 241,52	€ 128,04	€ 113,48
<i>Risconti passivi acqua</i>	€ 45.471,23	€ 7.144,79	€ 52.616,02
<i>Risconti passivi per oneri urbanizzazioni acqua</i>	€ 2.172,97	€ 1.264,67	€ 908,30
<i>Risconti passivi energia</i>	€ 149.867,22	€ 15.383,20	€ 165.250,42
<i>Risconti passivi illum pubbl.</i>	€ 4.068,95	€ - 190,76	€ 3.878,19
RISCONTI PASSIVI	€ 201.580,37	€ 23.601,90	€ 221.652,93
TOTALE	€ 201.821,89	€ 23.729,94	€ 221.766,41

La voce ratei passivi riguarda gli interessi passivi sul finanziamento assunto con la Banca Popolare di Bergamo per la quota di competenza dell'anno.

La voce risconti passivi per oneri di urbanizzazione si riferiscono a contributi ricevuti dal Comune di Selvino, come percentuale sugli oneri secondari incamerati da quest'ultimo, relativi al servizio acquedotto.

Le altre voci fanno riferimento ai contributi di allacciamento, dei diversi servizi, incassati nell'anno e rimandati ai futuri esercizi. Dall'anno 2008 si è scelto di procedere a riscontare tali quote di competenza futura, a differenza degli anni precedenti nei quali i contributi venivano accantonati in un fondo di patrimonio netto per poi essere annualmente contro-ammortizzati.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO € 2.261.152,17

Capitale Sociale: ammonta al 31.12.2013 a complessive € 1.860.000,00.

Il capitale è suddiviso in 1.860.000 quote da € 1, tutte di proprietà del socio unico Comune di Selvino.

Fondo di riserva legale: € 8.541,13

Fondo di riserva statutario: € 133.102,53

Fondo di riserva di trasformazione: € 30.126,60.

Fondo contributi c/impianti da utenti acqua: € 38.730,77

Fondo contributi c/impianti da utenti energia elettrica: € 130.905,26

Fondo contributi c/impianti da utenti illuminazione pubblica: € 9.952,43

Fondo di riserva per ammortamenti anticipati: € 48.341,16

Il fondo è così suddivisibile:

- € 1.462,65 per ammortamenti anticipati sugli investimenti dell'anno 1998
- € 3.724,97 per ammortamenti anticipati sugli investimenti dell'anno 1999
- € 4.791,91 per ammortamenti anticipati sugli investimenti dell'anno 2000

-
- € 9.979,53 fondo indisponibile per ammortamenti anticipati su cespiti acquedotto

- € 38.361,63 fondo di riserva disponibile per ammortamenti anticipati, così come evidenziato in seguito nell'apposita tabella.

Utile d'esercizio: € 1.452,29

La voce comprende l'utile dell'anno.

Si ricorda che in base al disposto dell'articolo 2426 nr. 5 del codice civile gli eventuali utili possono essere distribuiti solo se residuano riserve disponibili d'importo tale da coprire l'ammontare dei costi capitalizzati (per costi impianto e ampliamento, per costi ricerca, sviluppo pubblicità) non ancora ammortizzati.

Alla data di chiusura del bilancio la situazione è così riassumibile:

TOTALE COSTI NON AMMORTIZZATI	€ 3.120,00
RISERVE	€ 210.131,89

Con riguardo al grado di disponibilità delle poste di patrimonio netto la tabella espone la situazione alla data di chiusura del bilancio.

	QUOTA		DISPONIBILE PER	
	NON DISPONIBILE	DISPONIBILE	DISTRIBUZIONE AI SOCI	ALTRI UTILIZZI
CAPITALE				
RISERVE DI CAPITALE				
<i>Indisponibili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Non distribuibili</i>				
Contributi c/ impianto da utenti	0,00	179.588,46	0,00	179.588,46
<i>Disponibili</i>				
Riserva da rivalutazione	0,00	30.126,60	30.126,60	0,00
RISERVE DI UTILI				
<i>Non distribuibili</i>				
Riserva legale	0,00	8.541,13	0,00	8.541,13
<i>Soggette a specifici vincoli statutari o di legge</i>				
Riserva statutaria	0,00	133.102,53	0,00	133.102,53
<i>Disponibili</i>				
Fondo disponibili per ammortamenti anticipati	9.979,53	38.361,63	38.361,63	0,00
Totale	9.979,53	389.720,35	68.488,23	321.232,12

Come esplicitamente richiesto dall'articolo 2427 bis si espone l'utilizzazione delle poste di patrimonio intervenuta nei precedenti esercizi:

UTILIZZAZIONE RISERVE PATRIMONIO NETTO (PER NOTA INTEGRATIVA - ART. 2427, 7bis)					
	Capitale Sociale	Riserva Legale	Altre Riserve (inclusi utili a nuovo)	Risultato di Esercizio	TOTALE
INIZIO ESERCIZIO PRECEDENTE (2011)	1.860.000	8.175,39	406.440,45	943,98	2.275.559,82
Destinazione Risultato esercizio (2011)	0,00	47,20	896,78	-943,98	0,00
Distribuzione utili	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Decremento fondo contributi c/impianti da utenti	0	0,00	-11.115,39	0,00	-11.115,39
Risultato esercizio precedente	0,00	0,00	0,00	6.370,84	6.370,84
ALA CHIUSURA ESERCIZIO PRECEDENTE (2012)	1.860.000	8.222,59	396.221,84	6.370,84	2.270.815,27
Destinazione Risultato esercizio (2012)	0,00	318,54	6.052,30	-6.370,84	0,00
Decremento fondo contributi c/impianti da utenti			-11.115,39		-11.115,39
Risultato esercizio corrente	0,00	0,00	0,00	1.452,29	1.452,29
ALA CHIUSURA ESERCIZIO CORRENTE (2013)	1.860.000	8.541,13	391.158,75	1.452,29	2.261.152,17

FONDI PER RISCHI ED ONERI € 29.930,05

Il dettaglio e i movimenti della voce risulta il seguente:

FONDO	INCREMENTI			DECREMENTI		SALDO FINALE
	SALDO INIZIALE	ACCAN.	ALTRI	UTILIZZI	ALTRI	
Debiti per imposte	29.996,05			66,00	0,00	29.930,05
Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO € 285.792,41

Il debito per TFR è determinato sulla base delle competenze maturate ai sensi dell'articolo 2120 del codice civile da tutti i lavoratori dipendenti secondo la normativa vigente.

Si precisa che tutti i dipendenti hanno scelto di non trasferire il TFR a Fondi pensionistici alternativi e di lasciare pertanto le quote maturate e maturande in azienda.

Si segnala che alla riga "utilizzo" viene evidenziato l'importo dell'imposta sostitutiva calcolata nell'anno 2013, non si tratta quindi di anticipi sul TFR. Per il settore elettrico si segnala l'utilizzo di € 93.417, 23 in seguito alla cessazione del rapporto di lavoro con la società di un dipendente.

La movimentazione subita è la seguente:

	DIRETTORE TECNICO	IMPIEGATI CCNL EE	OPERAI CCNL EE	OPERAI AMBIENTE	IMPIEGATI AMBIENTE	TOTALE
SALDO INIZIALE	€ 35.173,34	€ 143.035,65	€ 127.968,68	€ 35.266,96	€ 9.360,29	€ 350.804,92
UTILIZZO	€ 74,38	€ 93.522,16	€ 237,63	€ 74,59	€ 19,79	€ 1.151,15
ACCANTONAMENTO-	€ 4.231,91	€ 6.596,16	€ 8.768,18	€ 7.253,22	€ 2.099,57	€ 35.110,30
NAMENTO						
SALDO FINALE	€ 39.330,87	€ 56.109,65	€ 136.466,23	€ 42.445,59	€ 11.440,07	€ 285.792,41

Alla voce "D" altri Debiti dello stato patrimoniale, si evidenzia il debito residuo del TFR che verrà liquidato nel 2014 per € 25.110,00.

DEBITI € 1.953.183,62

Ai fini di una maggior chiarezza dei dati esposti nello stato patrimoniale si riportano le più significative movimentazioni intervenute nell'esercizio:

	SALDO INIZIALE	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO FINALE
OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
DEBITI V/SOCI	0,00	0,00	0,00	0,00
DEBITI V/BANCHE	0,00	0,00	0,00	0,00
DEBITI V/FINANZ.(MUTUI)	843.031,23	405.151,26	255.862,10	992.320,39
ACCONTI	21.056,20	10.470,00	4.310,00	27.216,20
FORNITORI	555.809,14	2.144.279,00	2.213.372,46	486.715,68
TIT. DI CREDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTROLLATE	0,00	0,00	0,00	0,00
CORRELATE	0,00	0,00	0,00	0,00
DEBITI V/SOCIO UNICO COMUNE DI SELVINO	82.488,02	148.462,65	150.268,16	80.682,51
DEBITI TRIBUTARI	50.781,30	206.209,41	214.561,19	42.429,52
ISTITUTI DI PREVIDENZA	21.712,74	146.803,35	146.881,89	21.634,20
ALTRI DEBITI	339.708,42	789.186,19	826.709,49	302.185,12
TOTALE	1.914.587,05	3.850.562,00	3.881.965,29	1.9531.183,62

Nella voce "Acconti" sono compresi i seguenti depositi cauzionali:

- € 15.046,16 per depositi cauzionali versati dagli utenti (come dettagliato negli allegati di bilancio); importo variato nel corso dell'esercizio per € 2.150,00;
- € 4.000 per caparre confirmatorie in attesa dell'apertura dell'impianto di risalita versati dagli utenti
- € 8.160,04 per depositi cauzionali versati da utenti "lottizzanti" per la realizzazione di punti luce. L'importo invariato rispetto allo scorso anno e riassumibile nel seguente prospetto

LOTTIZZAZIONI	RV INCASSO	ANNO	LIRE	€
Cardo	453	1983	2.800.000	1.446,08
Magoni (Leopardi)	459	1983	5.500.000	2.840,52
Salmeggia	460	1983	2.000.000	1.032,92
Perello	461	1983	2.000.000	1.032,92
Ghirardi	277	1984	3.500.000	1.807,60
Totale			15.800.000	8.160,04

La voce debiti v/socio unico comprende i debiti di natura commerciale verso il Comune di Selvino e per imposte (addizionale comunale consumi di energia elettrica per € 6,00), quest'ultima voce ha un ammontare ormai residuale (anno 2011) in quanto l'imposta comunale sui consumi dell'energia elettrica è stata soppressa a partire dal 01.01.2012.

Ai sensi dell'art. 2427, nr. 6 del codice civile si espone l'ammontare dei debiti esistenti alla data di chiusura dell'esercizio suddiviso sulla base della loro presumibile durata:

	ENTRO L'ANNO	ENTRO 5 ANNI	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00
OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
DEBITI V/SOCI	0,00	0,00	0,00	0,00
DEBITI V/BANCHE	0,00	0,00	0,00	0,00
DEBITI V/ FINANZ. (MUTUI)	120.928,30	449.518,03	542.802,38	992.320,39
ACCONTI	4.000,00	0,00	23.216,20	27.216,20
FORNITORI	486.715,68	0,00	0,00	486.715,68
TIT. DI CREDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTROLLATE	0,00	0,00	0,00	0,00
CORRELATE	0,00	0,00	0,00	0,00
DEBITI V/SOCIO UNICO COMUNE DI SELVINO	80.682,51	0,00	0,00	80.682,51
DEBITI TRIBUTARI	42.429,52	0,00	0,00	42.429,52
ISTITUTI DI PREVIDENZA	21.634,20	0,00	0,00	21.634,20
ALTRI DEBITI	302.185,12	0,00	0,00	302.185,12
TOTALE	1.058.575,33	449.518,03	566.018,58	1.953.183,62

Relativamente alla suddivisione per area geografica dei debiti si osserva che sono tutti relativi al territorio nazionale.

FINANZIAMENTI DEI SOCI

Non sussistono.

CONTI D' ORDINE E GARANZIE

I conti d'ordine (alla voce Y.I dell'attivo e Y.I del passivo):

Garanzie prestate dalla società a favore di terzi € 134.465,52

Sono relative a varie fideiussioni:

Fideiussione n. 43724 a favore dell' Intendenza di Finanza di Bergamo a garanzia del pagamento posticipato dell'imposta erariale sui consumi di energia elettrica (€ 492,88);

Fideiussione n. 770/45/1 a favore della Direzione Compartimentale Dogane ed Imposte a garanzia del pagamento dell' imposta erariale sui consumi di energia elettrica e delle relative addizionali (€ 7.543,29);

Fideiussione n. 770/130/1 a favore del Genio Civile – Regione Lombardia a garanzia degli obblighi derivanti dalla concessione di derivazione acqua da sorgenti ad uso idropotabile come da pratica n. 166/1061 (€ 204,35);

Fideiussione n. 770/214/1 a favore dell'Acquirente Unico a garanzia del pagamento dell' energia elettrica acquistata (€ 82.099).

Polizza Fideiussoria n.321532263 emessa a favore della Provincia di Bergamo a garanzia del servizio di spazzamento stradale dalla neve sulle strade provinciali (€18.000).

Fideiussione n. 440188 emessa a favore della Provincia di Bergamo a garanzia per la costruzione dell'impianto idroelettrico Valle dei Mulini pratica 091/2012 (€26.000).

Fideiussione n. 442141 emessa a favore della Comunità Montana Valle Seriana a garanzia dell'esatta e puntuale esecuzione dei lavori relativi al potenziamento degli impianti sciistici e rimodellamento/allargamento di parte di pista da sci (€ 35.000)

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categorie di attività sono i seguenti:

VENDITE E.E.	1 116 683,07	-	31 355,27	1 085 327,80
VENDITE A.P.	291 156,81	-	21 558,45	269 598,36
VENDITE FOGNATURA	22 086,07	-	4 039,86	18 046,21
PRESTAZIONI A TERZI VARIE	-	-	-	-
CORRISPETTIVO PER NEVE	95 205,33	3 701,05	98 906,38	
CORRISPETTIVO NUOVI SERVIZI	290 471,40	-	19 591,18	270 880,22
INCREMENTI LAV.INTERNI	239 873,14	30 531,49	270 404,63	
ALTRI RICAVI E PROVENTI	73 696,69	-	13 865,91	59 830,78
TOTALE	2 129 172,51	-	56 178,13	2 072 994,38

Riguardo alla ripartizione per aree geografiche si conferma che tutti i nostri ricavi sono relativi al territorio nazionale.

COSTI DEL LAVORO

In ossequio all'art. 2427, nr.15 del codice civile si informa che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	DIRIGENTI	QUADRI	IMPIEGATI	OPERAI	TOTALE
INIZIO ESERCIZIO 31.12.12	1	0	5	6	12
ASSUNZIONI 01.01.13	0	0	0	0	0
USCITE	0	0	1	0	0
FINE ESERCIZIO 31.12.13	1	0	4	6	11
NUMERO MEDIO	1	0	4	6	11

Inoltre si precisa che i costi aziendali per i compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci sono i seguenti:

AMMINISTRATORI	€ 20.572,56
SINDACI	€ 10.377,20

PROVENTI DA PARTECIPAZIONE

Non sussistono.

INTERESSI ATTIVI E PASSIVI, PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Si espone la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari presenti in bilancio:

VOCE	PROVENTI	ONERI
Banche	€ 66,29	€ 1.882,54
Oneri finanziari per mutui	€ 0,00	€ 15.884,00
Altri	€ 0,00	€ 454.94
TOTALE	€ 66,29	€ 18.221,49

In riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari, come previsto dal principio contabile n. 16, sono stati nella specie capitalizzati gli interessi di preammortamento sui mutui relativi al nuovo impianto di risalita, ovvero gli interessi maturati durante il periodo di costruzione, prima che il bene fosse pronto all'uso.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI NON CARATTERISTICI

Le componenti positive e negative straordinarie si riferiscono alla sopravvenuta insussistenza di attività e passività iscritte in bilancio in esercizi precedenti.

FISCALITA' DIFFERITA E ANTICIPATA

La nuova norma di cui al nr. 14 dell'art. 2427 richiede la redazione di un prospetto che indichi:

- a) 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, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni;
- b) l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite d'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione , l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazione della mancata iscrizione;
- la tabella che segue risponde a tale esigenza:

Imposte Differite	esercizio corrente IRES	esercizio corrente IRAP	TOTALE
Aliquota applicata IRES	27,5%		
Aliquota applicata IRAP		3,90%	
Fondo Imposte Differite iniziale (B2)	-27.135,75	-2.860,30	-29.996,05
Imposte Differite emergenti nell'anno			
Utilizzo nell'anno	66,00	0,00	
Fondo Imposte Differite finale (B2)	-27.069,75	-2.860,30	-29.930,05
Imposte Anticipate			
Aliquota applicata IRES	27,5%		
Aliquota applicata IRAP		3,90%	
Crediti per Imposte Anticipate (CII4ter) iniziale	89.081,37	10.960,96	100.042,33
Imposte Anticipate emergenti nell'anno			
Utilizzo nell'anno	5.646,68	0,00	
Crediti per Imposte Anticipate (CII4ter) finale	94.728,05	10.960,96	105.689,01

STRUMENTI FINANZIARI

Non sono utilizzati.

OPERAZIONE DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Non sussistono locazioni finanziarie.

ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

L'azienda non svolge attività di direzione e coordinamento, ma è sottoposta alla direzione e coordinamento del Comuni di Selvino Socio Unico.

FINANZIAMENTO DESTINATO AD UNO SPECIFICO AFFARE

Non ci sono finanziamenti destinati a specifici affari.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Ai sensi dell'articolo 2427 - n. 22 bis - del Codice Civile, si precisa che:

Non sussistono allo stato attuale operazioni realizzate con parti correlate che siano state concluse a condizioni diverse da quelle considerate "normali di mercato".

Fermo restando quanto sopra , si precisa che le informazioni relative a singole operazioni intercorse con parti correlate sono descritte nella nota integrativa secondo la loro natura precisando:

- a) La natura del rapporto;
- b) L'ammontare della transazione;
- c) Ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Ai sensi dell'articolo 2427-n.22 ter - del Codice Civile, si precisa che la società non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale i cui rischi e i cui benefici possano risultare significativi per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Relativamente al periodo successivo alla chiusura dell'esercizio, non sono da segnalare fatti di rilievo che potranno avere effetto, oltre che sulla gestione dell'esercizio 2013 sul futuro sviluppo della società.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Relativamente a questa voce si rimanda alla "relazione sulla gestione".

SEDI SECONDARIE

Non ci sono sedi secondarie.

In fede 12/04/2014

AMIAS Servizi srl
L'Amministratore Unico

AMIAS Servizi SRL

FLUSSI DI CASSA - BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

Nel commentare l'evoluzione finanziaria del 2013, si evidenziano come da prospetto allegato i principali fattori di generazione o assorbimento di cassa, anche a confronto con l'esercizio 2012.

A fine 2013 la giacenza liquida si riduce consistentemente sino ad un valore di circa 36.000 euro, a fronte della giacenza iniziale (fine 2012 / inizio 2013) pari a circa 224.000 euro; nel corso del 2013 il flusso di cassa netto è pertanto risultato negativo per circa 187.000 euro.

Quanto sopra si deve in particolare a quanto segue:

- il principale accadimento dell'esercizio 2013, come del resto già nel 2012, è costituito dal rilevante incremento degli investimenti in immobilizzazioni tecniche (circa 775.000 euro nel 2013, a fronte del già consistente impegni di circa 590.000 euro nel 2012), investimenti relativi principalmente alla realizzazione del nuovo impianto di risalita (euro 465.000), in corso di sviluppo e non ancora in esercizio, ed anche per il settore elettrico (euro 191.000);
- quanto sopra costituisce in effetti l'evento principale nell'assorbimento di cassa, cui aggiungere il rimborso di quote di capitale su mutui e prestiti (per circa 134.000 euro), l'erogazione di TFR relativo ad dipendente cessato di notevole anzianità aziendale (93.000 euro, ancorché non interamente versati al 31.12.2013) nonché, diversamente dal 2012, l'accelerazione nei pagamenti di debiti verso fornitori e diversi (96.000 euro);
- per fronteggiare i rilevanti impegni sopra citati, la società ha utilizzato le seguenti fonti di liquidità:
 - . il cashflow lordo generato dalla gestione corrente nel 2013 (293.000 euro) flette rispetto al 2012 (310.000 euro), pur confermandosi di elevato valore assoluto;
 - . sono stati assunti nuovi prestiti a supporto dell'investimento nell'impianto di risalita per 284.000 euro;
 - . il più veloce incasso dei crediti ha generato liquidità per euro 344.000 (diversamente da quanto occorso nel 2013).

AMIAS Servizi Srl

PROSPETTO FLUSSI DI CASSA

	2008 €	2009 €	2010 €	2011 €	2012 €	2013 €
SALDO INIZIALE LIQUIDO	330.475	118.964	-40.675	63.115	148.105	223.942
Perdita d'esercizio	-	-	-	-	-	-
Utile d'esercizio	25.532	365	2.111	944	6.371	1.452
Ammortamenti materiali ed immateriali	188.066	211.956	252.452	234.528	245.178	242.028
Accantonamento Fondo T.F.R.	29.709	29.797	32.422	35.865	35.110	28.949
Quote ammortamenti residui per smobilizzi	18.686	1.607	3.844	2.186	1.815	5.765
Utilizzo Fondo di riserva per ammortamenti anticipati	-	-	-	-	-	-
Accantonamento / perdite su crediti	775	-	3.000	-	1.916	3.210
Accantonamento al fondo imposte differite	243	667	2.646	409	297	66
Utilizzo contributi da utenti (ante 2008)	-	-	-	-	-	-
Utilizzo contributi da utenti (dal 2008)	11.115	11.115	11.115	11.115	11.115	11.115
Incremento lordo contributo c/impianti da utenti	664	2.517	3.263	4.194	5.804	6.587
FLUSSO FINANZIARIO LORDO DI ESERCIZIO	43.341	33.485	59.981	40.587	38.827	29.360
FLUSSO FINANZIARIO LORDO DI ESERCIZIO	292.536	262.971	336.786	296.472	372.007	292.996
Decremento scorte di magazzino	-	-	12.659	1.002	-	-
Incremento scorte di magazzino	-	62.338	-	-	21.906	2.838
Decremento crediti commerciali verso utenti	-	152.665	-	159.723	-	344.014
Incremento crediti commerciali verso utenti	-	-	-	-	-	-
Decremento crediti verso Comune ed altri clienti	145.692	-	21.742	15.842	231.736	4.904
Incremento crediti verso Comune ed altri clienti	50.008	-	13.324	-	1.241	-
Decremento debiti commerciali	-	24.927	-	-	-	-
Incremento debiti commerciali	29.636	-	17.011	139.986	336.579	62.934
Decremento debiti commerciali	-	-	-	-	-	-
Incremento debiti vs Amias Infrastrutture	-	-	-	-	-	-
Decremento debiti vs Amias Infrastrutture	60.852	-	-	-	-	-
Incremento debiti vs CCSE ed altri	-	-	-	-	-	-
Decremento di debiti vs CCSE ed altri	186.379	192.060	73.855	27.656	62.186	37.524
FLUSSO DI CASSA NETTO DI ESERCIZIO	339.433	16.624	397.871	307.337	455.861	538.618
Investimenti impianti comuni	-	-	-	-	-	-
Investimenti impianti elettrici	8.830	2.874	6.226	789	172	4.449
Investimenti impianti idrici	284.490	312.395	263.728	110.005	153.113	190.519
Investimenti impianti idrici	49.672	59.494	70.475	61.843	48.666	57.059
Investimenti nuovi servizi	-	2.488	-	3.007	26.550	8.343
Investimenti centralina idroelettrica / impianto rsalita	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni immateriali	46.280	29.621	50.569	34.334	279.887	464.666
TOTALE INVESTIMENTI	- 389.272	- 406.872	- 391.788	- 236.311	- 550.201	- 774.775
Contributi per impianto rsalita	-	-	-	-	235.280	-
Assunzione nuovi mutui	-	200.000	250.000	100.000	200.000	283.984
Rimborso quote capitale su mutui	-	49.576	64.555	83.636	128.917	134.455
Pagamento indennità ed anticipi T.F.R.	-	-	51.093	-	-	93.417
Decremento crediti fiscali	-	13.269	4.886	35.977	-	1.645
Incremento crediti fiscali	-	-	-	-	-	-
Decremento di debiti fiscali	145.331	-	43.429	2.472	82.782	8.351
Incremento di debiti fiscali	-	-	-	-	-	-
Decremento di debiti fiscali	-	3.196	1.200	38.512	22.051	4.778
Incremento di altri crediti	-	-	-	-	-	-
Decremento di altri crediti	1.264	-	-	7.388	45.895	1.864
Incremento di altri debiti	23.296	67.662	75	-	-	-
Altre variazioni patrimoniali	546	20.058	624	9.725	13.699	3.745
Dividendi al Comune	-	24.000	-	-	-	-
TOTALE ALTRE VARIAZIONI	- 161.672	230.609	97.708	13.964	210.178	48.555
FLUSSO DI CASSA NETTO	- 211.511	- 159.639	103.791	84.990	75.838	- 187.602
SALDO FINALE LIQUIDO	118.964	-40.675	63.115	148.105	223.942	36.340

AMIAS Servizi s.r.l.

RELAZIONE ALLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2013

INTRODUZIONE

Nonostante AMIAS Servizi s.r.l. non superi almeno due dei tre parametri di cui all'art. 2435 bis del C.C., oltre i quali è vietata la forma abbreviata del Bilancio, la Società è obbligata alla redazione del documento di Bilancio nella forma integrale dal disposto combinato della Delibera n.310/01 dell'Autorità per l'Energia elettrica ed il Gas e del Decreto 11/07/1996 (Determinazione dello schema tipo di bilancio per le società, le aziende e gli enti che hanno per oggetto la produzione e/o la distribuzione di energia elettrica).

La presente Relazione della Gestione è redatta in sintonia col Bilancio "esteso".

Premesso che :

- 1) Non sono state svolte attività di Ricerca e di Sviluppo.
- 2) La società Amias Servizi srl è sottoposta alla direzione e coordinamento del Comune di Selvino ex art.2497 e ss cc.; la società non ha partecipazione in altre imprese.
- 3) Trattandosi di S.R.L. non esistono "azioni" proprie eventualmente in portafoglio.
- 4) Per la stessa ragione non esistono, in assoluto: "azioni", ma "quote di partecipazione" – peraltro del Socio unico "Comune di Selvino" – nella seguente quantità di valore unitario di 1 Euro: n. 1.860.000 quote pari a € 1.860.000 di Capitale Sociale ma che, comunque, non sono state oggetto di alcuna compravendita nell'esercizio.

QUADRO NORMATIVO

Dal punto dell'evoluzione normativo – giurisprudenziale, va innanzitutto evidenziato che nel corso del 2013 la sentenza Consiglio di Stato, Sez. VI, 11/2/2013 n. 762 ha definitivamente chiarito a livello nazionale che (a seguito dell'abrogazione dell'art.23bis DL 112 / 2008 a mezzo del referendum del 12-13 Giugno 2011 e del conseguente DPR 113 / 2011 di proclamazione dei risultati, nonché della successiva approvazione dell'art.4 DL 138 / 2011 dichiarato incostituzionale dalla sentenza Corte Cost 199 / 2012) è venuto meno il principio della eccezionalità del modello in house per la gestione dei servizi pubblici locali di rilevanza economica, rispetto all'ormai superato quadro normativo, sopra richiamato, volto alla liberalizzazione obbligatoria dei servizi.

Le principali novità in materia di società e servizi pubblici locali sono state approvate nel 2013 a mezzo dell'art.1 Legge 147 / 2013 (Legge di Stabilità 2014), cui si riferiscono i commi di seguito richiamati.

Di particolare rilevanza appare la nuova regolamentazione in materia di personale; di seguito, l'art.18, c.2bis DL 112 / 2008 come modificato dal comma 557; di particolare interesse per AMIAS Servizi SRL è quanto di seguito sub B).

A) Le disposizioni che stabiliscono, a carico delle amministrazioni [pubbliche] ... divieti o limitazioni alle assunzioni di personale si applicano, in relazione al regime previsto per l'amministrazione controllante, anche alle società [controllate] ... Si applicano, altresì, le disposizioni che stabiliscono, a carico delle rispettive pubbliche amministrazioni locali, obblighi di contenimento degli oneri contrattuali e delle altre voci di natura retributiva o indennitaria e per consulenze, attraverso misure di estensione al personale dei soggetti medesimi della vigente normativa in materia di vincoli alla retribuzione individuale e alla retribuzione accessoria. A tal fine, su atto di indirizzo dell'ente controllante, nella contrattazione di secondo livello, è stabilita la concreta applicazione dei citati vincoli alla retribuzione individuale e accessoria, fermo restando il contratto nazionale di lavoro vigente alla data di entrata in vigore della presente disposizione.

B) Fermo restando quanto previsto dall'articolo 76, comma 7, del presente decreto, le società che gestiscono servizi pubblici locali a rilevanza economica sono escluse dall'applicazione diretta dei vincoli previsti dal presente articolo. Per queste società, l'ente locale controllante, nell'esercizio delle prerogative e dei poteri di controllo, stabilisce modalità e applicazione dei citati vincoli assunzionali e di contenimento delle politiche retributive, che verranno adottate con propri provvedimenti. ...

Per completezza si riporta l'art.76, c.7 DL 112 / 2008 come modificato dal comma 558.

È fatto divieto agli enti nei quali l'incidenza delle spese di personale è pari o superiore al 50 per cento delle spese correnti di procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale; i restanti enti possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato nel limite del 40 per cento della spesa corrispondente alle cessazioni dell'anno precedente. ... Ai fini del computo della percentuale di cui al primo periodo si calcolano le spese sostenute anche dalle ... società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo che sono titolari di affidamento diretto di servizi pubblici locali senza gara Entro il 30 giugno 2014, con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri ... è modificata la percentuale di cui al primo periodo, al fine di tenere conto degli effetti del computo della spesa di personale in termini di aggregati.

Anche l'art.3bis, c.6 DL 138 / 2011 è stato modificato dal comma 559, in materia di reclutamento e di conferimento di incarichi.

Le società affidatarie in house sono tenute all'acquisto di beni e servizi secondo le disposizioni di cui al decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, e successive modificazioni. Le medesime società adottano, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi nel rispetto dei principi di cui al comma 3 dell'articolo 35 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, nonché i vincoli assunzionali e di contenimento delle politiche retributive stabiliti dall'ente locale controllante ai sensi dell'articolo 18, comma 2-bis, del decreto-legge n. 112 del 2008.

Il comma 561 ha abrogato l'art.14, c.32 DL 78 / 2010, il quale vietava ai Comuni con popolazione inferiore a 30.000 abitanti di assumere nuove partecipazioni, o di detenere quelle esistenti ma solo al verificarsi di condizioni che in ogni caso non si sono mai realizzate né in capo ad AMLIAS Servizi SRL (la quale non ha mai registrato perdite di bilancio nel triennio 2009 – 2010 – 2011) né in capo al Comune.

Si può dire che il venir meno della previsione di cui sopra sia stato sostituito dai nuovi vincoli, introdotti dai commi da 551 a 554 a valere per gli esercizi futuri, in materia di obbligatori accantonamenti ai bilanci comunali delle perdite di esercizio delle società, ove rilevate e non assorbite dai patrimoni netti delle società stesse (il che, peraltro, non dovrebbe riguardare AMLIAS Servizi SRL, alla luce dei significativi mezzi propri a bilancio), accantonamenti da effettuarsi secondo articolate percentuali e scadenze temporali come da citati commi, cui si rinvia; inoltre, il rilevarsi di perdite di esercizio per due esercizi consecutivi rappresenta giusta causa ai fini della revoca degli amministratori.

Il comma 562 ha infine abrogato diversi commi dell'art.4 DL 95 / 2012 in materia di attività strumentali e società affidatarie di queste ultime (vigeva l'obbligo, ora rimosso, che si liquidassero o privatizzassero le società generanti più del 90% del proprio fatturato in rapporto al Comune affidante / committente, caso peraltro non relativo ad AMLIAS Servizi SRL).

A) INVESTIMENTI IN IMPIANTI ELETTRICI ED IDRICI

Nel 2013 sono stati effettuati i seguenti investimenti :

- In impianti elettrici
- In impianti idrici
- Impianti comuni
- Parziale

€	198.698
€	57.209
€	<u>45.869</u>
€	301.776

INVESTIMENTI IMPIANTI ELETTRICI

Gli investimenti “standard” in reti di distribuzione BT hanno riguardato principalmente l’interramento delle linee aeree bassa tensione e di illuminazione pubblica, l’estensione delle reti, la realizzazione di cavidotti, nei seguenti tratti :

⇒ Via Valle Brembana nuove costruzioni (zona B6), Via Cornagera (da cabina a Via Poggio Ama), Corso Milano nuovo marciapiede, Via Noccioni, e brevi tratti di varie vie .

Inoltre sono stati realizzati 43 nuovi allacciamenti.

L’investimento complessivo è stato di € 101.408.

Per quanto riguarda i contatori elettrici, nel 2013 in una situazione “a regime” cioè in cui la sostituzione di quelli elettromeccanici è stata completata, gli investimenti sono stati di 11.370 € sostanzialmente per nuovi allacciamenti e attivazione della telegestione.

Interventi consistenti sono stati effettuati in tre cabine elettriche di trasformazione MT / BT denominate “Scuole”, “Faggeto” e “Gola” con la sostituzione dei vecchi sezionatori MT a vista con quadri di arrivo -partenza - protezione trasformatore e relativi collegamenti.

L’investimento complessivo è stato di € 49.222.

Altri interventi che hanno riguardato tutte le cabine sono relativi ad adeguamenti in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro quali:

- posa nuova segnaletica, pedane isolanti e fioretti di manovra;
- opere edili per scale e porte, impermeabilizzazione, recinzioni;
- opere da fabbro per parapetti e protezioni.

L’investimento complessivo è stato di € 23.443.

Altri investimenti hanno riguardato principalmente:

⇒ Interventi sulle linee MT con taglio alberi straordinario
⇒ Verifica impianti messa a terra

⇒ Attrezzatura varia

Per circa 10.000 € complessivi.

INVESTIMENTI IMPIANTI IDRICI

Gli investimenti nella rete idrica hanno riguardato principalmente:

- il rifacimento in Corso Milano per nuovo marciapiede
- Via Noccioni per lavori in contemporanea con la fognatura,
- estendi menti rete nelle nuove “zone B6” di Via Valle Brembana e Via Padova
- allacciamento varie vie

L’investimento complessivo per tali interventi è stato pari a € 50.275 (compresi i contatori installati).

Altri piccoli interventi hanno riguardato :

⇒ le pompe di sollevamento delle varie stazioni
⇒ interventi di consolidamento delle prese relative alle sorgente “Perello”
⇒ opere edili al serbatoio “Botto”.

INVESTIMENTI IN BENI COMUNI – OPERATIVI

Gli investimenti in beni comuni/operativi per un totale di € 45.869 hanno riguardato principalmente:

- ⇒ il nuovo programma di bollettazione e contabilità (come da delibera del Consiglio di Amministrazione del 25 giugno 2011 a seguito del quale e' stato sottoscritto un contratto con Engineering) per € 41.120.
- ⇒ macchine elettroniche e attrezzatura varia

CONFRONTO CON GLI ANNI PRECEDENTI

Gli investimenti complessivamente realizzati in impianti elettrici, idrici e comuni nel 2013 risultano pari a € 301.776 leggermente superiori a quelli del 2012 con € 285.718 (anche in considerazione degli investimenti di estensione dell'acquedotto nelle zone denominate "B6" poi rimborsato dal cliente nel 2013).

Si segnalano inoltre:

- Investimenti in attrezzature varie relativamente ai servizi spazzamento strade, gestione del verde, per €8.344
- Per l'impianto di risalita – seggiovia al Monte Purito – gli investimenti effettuati nell'anno 2013, per la costruzione del bene, sono pari ad € 464.656, l'importo comprende la capitalizzazione di oneri finanziari pari a circa €4.816.
- Si segnala che al 31/12/2013 l'ammontare dell'impianto è di € 529.161,83 ed è al netto della quota (80%) del contributo a finanziamento della costruzione, erogato dal comune pari ad € 235.280. Il rimanente 20% del contributo, pari ad € 58.820, verrà erogato, come previsto dalla delibera di Consiglio Comunale n. 35 del 02/08/2012, all'atto dell'emissione del Certificato di regolare esecuzione dell'opera prevista per il mese di aprile 2014.

IMPORTANTI FATTI DELL'ESERCIZIO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA

Nulla da porre in evidenza.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Per l'anno 2013, continua anche se in maniera più contenuta rispetto all'esercizio precedente, la serie di buoni risultati conseguiti da Amias Servizi, con il raggiungimento di significativi obiettivi sia dal punto di vista operativo che economico-finanziario.

Il processo di consolidamento dei servizi affidati alla Società dall'Amministrazione Comunale, continua a rivelarsi positivo, contribuendo in maniera significativa per l'anno 2013 agli utili aziendali, che, al netto delle imposte, risultano pari a circa € 1500.

Tuttavia è d'obbligo segnalare che a causa della crisi economica, il 2013 rispetto all'anno precedente, evidenzia cali significativi, nella vendita sia di energia (- 5%) che di acqua (Selvino -1%, Avatico -18%, per una riduzione media pari a -2%), con conseguente importante contrazione delle relative marginalità a livello di conto economico. Inoltre, purtroppo, risultano in aumento gli utenti morosi che non riescono a far fronte al pagamento delle bollette nei tempi previsti, con conseguente ulteriori problematiche che obbligano l'azienda ad attivare l'iter previsto dalle normative vigenti in caso di mancato pagamento.

In tal senso è utile evidenziare che nel corso del 2014 Amias Servizi aumenterà i propri controlli, al fine di individuare, con adeguato anticipo e laddove possibile, potenziali problematiche legate a determinati utenti che non forniscono le necessarie garanzie economiche, soprattutto in riferimento ad allacciamenti e forniture richiesti per periodi temporali limitati (stagione estiva e/o stagione invernale).

Come già evidenziato nelle relazioni degli ultimi bilanci, gli ingenti investimenti effettuati nel recente passato, soprattutto per l'installazione dei nuovi contatori elettronici e per l'acquisizione del nuovo sistema integrato di fatturazione, bollettazione e contabilità generale fornito dalla Engineering Ingegneria Informatica Spa, obbligano Amias Servizi a produrre ulteriori importanti sforzi, per il potenziamento delle proprie attività 'storiche' nel campo dell'energia elettrica e del settore idrico.

A tal proposito si sottolinea, come nel 2013 si sia concluso, dopo due anni di intenso lavoro, il complesso iter autorizzativo da parte degli organi competenti, per la realizzazione del nuovo impianto idroelettrico in località Algua, che dovrebbe affiancare quello già in funzione.

In sintesi vengono di seguito evidenziate le principali tappe del percorso autorizzativo :

- giugno 2011 - presentazione domanda alla Provincia di Bergamo per la concessione di derivazione di acque ad uso idroelettrico;
- gennaio 2012 - visita locale d'istruttoria e acquisizione pareri vari Enti (ASL di Bergamo, Regione Lombardia, Comuni di Selvino e limitrofi, Comunità Montana Valle Seriana, Autorità di Bacino del fiume Po);
- marzo 2012 - integrazione alla Provincia in merito all'influenza della derivazione e vari aspetti tecnici;
- dicembre 2012 - concessione di derivazione accordata per 30 anni e con disciplinare contenente gli obblighi e le condizioni;
- gennaio 2013 - presentazione domanda alla Provincia di Bergamo di autorizzazione unica per la costruzione dell'impianto;
- marzo 2013 - conferenza di servizio preliminare;
- maggio 2013 - produzione di ulteriore documentazione integrativa;
- giugno 2013 - conferenza di servizio;
- luglio 2013 - rilascio autorizzazione unica;

Dal punta di vista tecnico il nuovo impianto avrà una potenza installata pari a 90 Kw per un investimento, che in base alle più recenti e definitive valutazioni, si attesterà intorno a € 250.000 (duecentocinquantomila), oltre ad IVA. La nuova centrale idroelettrica in condizioni di normale piovosità, avrà una produzione annua pari a 350.000 Kwh a cui corrisponderanno, secondo le tariffe previste dalla normativa attualmente vigente, ricavi annui pari a circa € 55.000 (cinquantacinquemila). Per una efficiente realizzazione e gestione di tale progetto, è inoltre confermata la realizzazione di una condotta forzata della lunghezza di mt. 200 che porterà l'acqua scaricata dalla centrale in località Foppa sino alla stazione di pompaggio in località Gleben per un investimento, completo anche di opere edili, pari a € 190.000 (centonovantamila), oltre ad IVA. A completamento delle informazioni fornite si evidenzia che il dislivello geodetico è pari a 291 mt con salto utile idraulico di 272 mt.

Nel corso del 2014, di concerto con la nuova Amministrazione Comunale si valuteranno le possibili ipotesi di finanziamento e le relative valutazioni-templificazioni per la realizzazione del nuovo impianto.

Sempre nell'anno 2014, per l'impianto di produzione esistente presso la "Centrale", è prevista l'installazione di un automatismo di regolazione dell'apertura degli ugelli della turbina (mediante attuatore elettrico sensibile alle variazioni della pressione sulla condotta di adduzione) in base alle variazioni della portata della sorgente. A fronte di un investimento previsto in circa 7.000 euro, sarà possibile così ottimizzare la produzione in base alla reale risorsa idrica disponibile al momento.

Più in generale anche per il 2014, per quanto riguarda gli investimenti nei settori elettrico ed idrico si rileva una sostanziale continuità con il 2013, per l'ammmodernamento e l'adeguamento degli impianti esistenti, sviluppo delle reti calibrate certo alle nuove costruzioni in calo in considerazione della crisi economica.

In riferimento ai possibili investimenti da effettuare per la realizzazione di impianti fotovoltaici, già citati nelle relazioni dei precedenti bilanci di Amias Servizi srl, verrà mantenuto nel corso del 2014 un attento e costante monitoraggio sulla normativa che regola i contributi dello Stato in materia di realizzazione e

gestione di tali impianti, al fine di poter valutare la relativa convenienza finanziaria ed economica alla realizzazione dei medesimi.

Per il settore idrico gestito da Amias Servizi, permane, purtroppo, la situazione conflittuale tra Amias Servizi e Uniaque, già evidenziata nella nota del bilancio di esercizio dell'anno 2012, contro il ricorso presentato da quest'ultima al Tribunale Amministrativo Regionale di Brescia, con l'intento di ottenere un provvedimento di assegnazione in uso gratuito delle reti e degli impianti afferenti al ciclo idrico integrato. Per la metà di luglio 2014 è attesa la sentenza dell'organo amministrativo a seguito della quale Amias Servizi congiuntamente alla nuova Amministrazione Comunale deciderà sulle future strategie da assumere, soprattutto se dovesse evidenziarsi una sentenza a noi sfavorevole.

E' utile ricordare in tal senso, il tentativo effettuato, è già fallito, tra fine 2013 e inizio 2014, dal Presidente della Provincia di Bergamo, Dr. Ettore Pirovano, per una possibile riconciliazione delle parti coinvolte con cause legali di vario genere nei confronti di Uniaque. Trattasi, oltre che di Amias Servizi, di Hidrogest spa, Cogeide spa, e Servizi Comunali spa.

In tale contesto, non ha avuto successo nemmeno la proposta avanzata dalle quattro società citate, tendente alla costituzione di una società consortile a responsabilità limitata, che consentisse la propria autonomia gestionale e professionale con ordinamento delle politiche tariffarie e di investimento decise da Uniaque.

Torna sempre utile ricordare, come anche testimoniato dall'ampia documentazione agli atti, che la nostra Società non solo non si è mai trincerata in un atteggiamento di ostile chiusura, ma ha sempre manifestato la volontà di addivenire ad una soluzione condivisa, che però tenga a tutelare anche i propri imprescindibili interessi economici e finanziari, in rispetto alle numerose leggi e leggi che impongono alle Pubbliche Amministrazioni di non depauperare il proprio patrimonio.

Infine è importante evidenziare come il trasferimento del ramo d'azienda idrico, compori per Amias Servizi, problematiche di perimetrazione, di valutazione e di individuazione del trasferimento del ramo medesimo, che ci auguriamo, una volta raggiunto un ragionevole accordo, possano essere valutate congiuntamente dalle due Società interessate.

L'iter iniziato a seguito della delibera n.6 della Giunta Comunale di Selvino del 21.02.2011, avente per oggetto "Delega all'Amias Servizi srl per la progettazione e la realizzazione di una nuova seggiovia da installare sulle pendici del Monte Purio", ha di fatto ufficializzato l'affidamento alla Società controllata dal Comune di Selvino, dello svolgimento di tutte le operazioni necessarie alla progettazione, all'acquisto, alla gestione della seggiovia biposto, nonché alla realizzazione di tutte le opere, ivi comprese le richieste di finanziamento da presentare ai vari Enti coinvolti.

La realizzazione dell'impianto di risalita, non priva di difficoltà di vario genere, si è conclusa all'inizio del 2014, con un impegno finanziario complessivo pari a oltre € 900.000 (novecentomila) oltre ad IVA.

A metà del mese di aprile u.s., l'Ente preposto al benessere tecnico (USTTF), ha dato, dopo relativo collaudo tecnico, il proprio assenso all'esercizio dell'impianto di risalita.

Considerato che, a fronte del ruolo affidato ad Amias Servizi che prevede oltre alla progettazione e alla realizzazione dell'impianto, anche la gestione, si è rilevato come la società selvinese non potesse disporre nel breve delle risorse necessarie per la gestione diretta dell'impianto di risalita.

Inoltre, le sempre più ricorrenti prospettive di intervento di ridimensionamento nel settore delle società pubbliche (spending review Cottarelli), tendono a sconsigliare un impegno ulteriore e diretto della Società in termini di investimenti ed assunzioni, al fine di evitare la generazione di possibili effetti economico finanziari negativi.

Per tali ragioni l'Amministratore Unico di Amias Servizi ha deciso di proporre all'Amministrazione Comunale, mediante invio della determina del 29 marzo 2014, l'opportunità che Amias Servizi, ferma la proprietà dell'infrastruttura in capo alla medesima, potesse procedere alla sub concessione a terzi o in alternativa all'affitto del ramo di azienda a terzi, dell'intera responsabilità della gestione, per un periodo sufficiente a consentire alla stessa azienda di sviluppare, anche attraverso il controllo del nuovo gestore, l'esperienza necessaria al fine di poter valutare in futuro la gestione diretta con proprie risorse.

Tale richiesta è stata formalmente accettata da Consiglio Comunale che con delibera del 31 marzo 2014, ha individuato nell'affitto del ramo di azienda, l'operazione che Amias Servizi potrà condurre ai fini dell'affidamento della gestione del servizio.

Più in particolare è inoltre disposto che la procedura di gara preveda che:

- l' affitto da Amias Servizi a terzi, di durata massima pari a nove anni, si concretizzi nel fatto che l' affittuario consegua direttamente tutti i i ricavi della gestione sostenendo di conseguenza tutti i relativi costi;
- l' affittuario sia interamente responsabile della gestione, assumendosene in via non esaustiva tutti i rischi imprenditoriali, civili, penali, di sicurezza degli impianti e sul lavoro;
- l' affittuario venga individuato a mezzo della procedura di gara prevista dall' art.30 del Dlgs 163/2006 per la concessione dei servizi pubblici, invitando alla procedura stessa almeno sette operatori qualificati a svolgere il servizio in questione;
- venga garantito dall' affittuario a favore di Amias Servizi, per ciascun anno di affitto un canone fisso per l' utilizzo delle infrastrutture in oggetto; tale canone congiuntamente ad un contributo erogato da parte di Amministrazione Comunale, serviranno alla copertura delle interessi passivi sui mutui e delle relative quote di capitale a rientro.

Salvo imprevisti dell' ultimo momento, si ritiene di poter pervenire all' aggiudicazione della gara di affitto del ramo di azienda per la gestione dell' impianto di risalita, entro e non oltre il 15 di giugno p.v., in tempo utile per l'imminente partenza della stagione estiva.

Infine, così come già raccomandato nella nota degli esercizi precedenti, visti i buoni risultati già ottenuti, si insisterà nella riorganizzazione dei ruoli operativi del personale, con attribuzione di responsabilità e deleghe mirate, soprattutto in materia di tutela della salute e di sicurezza nei luoghi di lavoro. In tal senso, si comunica che con provvedimento del 16 settembre 2013, si è proceduto alla nomina di RSPP esterno alla Società, del Sig. Ugo Gaverini, in sostituzione del Direttore tecnico di Amias Servizi, Sig. Pier Angelo Bertocchi, che assumerà a breve l' incarico di Delegato del Datore di Lavoro in materia di tutela della salute e di sicurezza nei luoghi di lavoro.

INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART.2428 DEL CODICE CIVILE

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 1, inerenti le informazioni attinenti all'ambiente e al personale si informa che non si sono verificati eventi correlati a morti o infortuni gravi sul lavoro del personale iscritto a matricola, tanto meno addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti. Inoltre si attesta che non si sono verificati eventi o emissioni gas ad effetto serra che hanno causato danni all'ambiente e pertanto la società opera nel rispetto dell'ambiente

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 2, al punto 6 bis, del Codice Civile, si attesta che per la gestione della finanza e della tesoreria, la società si è dotata di metodologie ispirate a criteri di prudenza e di rischio limitato, in particolare nella scelta delle operazioni di finanziamento e di investimento, le quali prevedono l'assoluto divieto di porre in essere operazioni di tipo speculativo.

Si precisa inoltre, che la società non ha emesso strumenti finanziari e che non ha posto in essere strumenti finanziari derivati.

RISULTATI D'ESERCIZIO

L'esercizio 2013 chiude con un utile netto di € 1.452,29

Il Consiglio di Amministrazione propone che l'Assemblea dei Soci, socio unico Comune di Selvino, destini l'utile come segue (all'art. 28 dello Statuto):

- 5% alla riserva ordinaria, pari a € 72,61
- 95% alla riserva straordinaria, pari a € 1379,68

AMIAS Servizi S.r.l.
L'Amministratore Unico

AMIAS SERVIZI S.R.L.

Codice fiscale 02127560163 – Partita iva 02127560163

CORSO MILANO 19 – 24020 SELVINO (BG)

Numero R.E.A. 60505

Registro Imprese di BERGAMO n. 02127560163

Capitale Sociale Euro 1.860.000 i.v.

--

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO CHIUSO AL

31/12/2013 AI SENSI DELL' ART. 14 D.LGS. 27/1/2010 N. 39 E

SULL'ATTIVITA' DI VIGILANZA SVOLTA NELL'ESERCIZIO 2013.

Egregi soci,

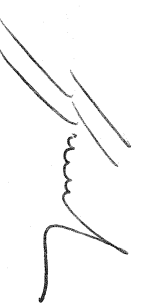
a seguito di incarico da Voi affidatoci a far data dal 10.05.2011, per l'esercizio chiuso al 31.12.2013, abbiamo svolto le funzioni di revisione legale e vigilanza e con la presente relazione Vi rendiamo conto del nostro operato.

ATTIVITA' DI REVISIONE LEGALE

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31.12.2013, ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27/1/2010 n. 39.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della società. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato



da errori significativi e se risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 23.06.2013.

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013.

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della società. È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A

nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società al 31 dicembre 2013.

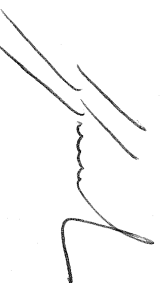
ATTIVITA' DI VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge, dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati nelle norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Abbiamo regolarmente partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento ed abbiamo pure ottenuto dall'Organo Amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione della stessa, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società: possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto d'interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società; a tale riguardo evidenziamo che non abbiamo particolari indicazioni da formulare.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'esame dei documenti aziendali;



e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio 2013 (e fino ad oggi) non sono pervenute denunce ex art. 2408 Cod. Civ, né esposti di qualsivoglia natura.

Relativamente al Bilancio chiuso al 31.12.2013, in aggiunta a quanto precede, Vi informiamo di aver vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla generale conformità alla legge (ivi compreso il disposto del D.MICA 11.07.1996) per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nella redazione del bilancio, l'Organo Amministrativo, non ha derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del Cod. Civ.

Il Collegio ha, inoltre, proceduto al riscontro delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, oltre ai dettagli analitici della Nota Integrativa e conferma la corrispondenza di tutti i valori ai saldi espressi dalle scritture contabili tenute a norma di legge e del contenuto della Relazione sulla gestione.

In sintesi la situazione dei conti patrimoniali alla data di chiusura dell'esercizio si riassume nei seguenti valori:

Situazione patrimoniale

Attivo	€ 4.752.824
Passivo	€ 2.491.672
Capitale Sociale	€ 1.860.000
Riserve statutarie	€ 171.770
Altre riserve	€ 227.930
Utile d'esercizio	€ 1.452

Conto economico

Valore della produzione	€ 2.072.994
Costi della produzione	<u>€ - 2.034.555</u>
Differenza tra valori e costi della produzione	€ 38.439
Proventi ed oneri finanziari	€ - 18.155
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ //
Proventi ed oneri straordinari	€ //
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ - 18.832
Utile dell'esercizio	€ 1.452

I conti d'ordine espongono esaurientemente le garanzie connesse all'attività dell'Azienda ed ammontano per le garanzie prestate dalla società ad € 169.340.

In merito ai criteri di valutazione del patrimonio sociale seguiti dagli Amministratori osserviamo quanto segue:

a) Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di originario acquisto, inclusi i costi accessori, dedotto l'ammortamento per quelle di durata limitata nel tempo: i cespiti del settore elettrico risultano rivalutati entro i limiti dei valori di perizia stesa ex art. 115 c. 3 D.Lgs 18/08/2000 n.

267 smi;

b) Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo, al netto degli ammortamenti, con nostro parere favorevole, ove necessario (ex art. 2426 c.c. p. 5).

c) Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono stati calcolati in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo futuro dei beni.



d) I crediti pari a € 515.203 sono stati valutati al presumibile valore di realizzo ed i debiti pari a € 1.953.183 sono valutati al valore nominale.

e) I ratei e risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza temporale.

f) Le imposte sul reddito dell'esercizio corrispondono agli oneri tributari ragionevolmente presumibili alla chiusura dell'esercizio.

g) Non si sono verificati casi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alle valutazioni.

La nota integrativa e la relazione sulla gestione contengono quanto prescritto dall'articolo 2427 e 2428 del Codice Civile e dalla normativa fiscale.

Per quanto sopra esposto, diamo atto che il bilancio sul quale siete chiamati a pronunciarVi risponde, come precedentemente attestato, ai voluti requisiti di chiarezza e precisione.

In conclusione, riteniamo meritevole della Vostra approvazione il Bilancio d'esercizio 2013 con relative relazioni e prendiamo atto, senza rilievi, della proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione in ordine alla destinazione dell'utile d'esercizio.

Bergamo, 22 aprile 2014

I SINDACI

(dott. Gianantonio Giuliani)

(rag. Franco Falardi)

(rag. Giampaolo Moretti)

