

NOTA INTEGRATIVA

Introduzione

Signori Soci,

dopo averVi illustrato gli aspetti più significativi che hanno caratterizzato l'andamento degli affari sociali nel corso del 2012 e le prospettive che si delineano per il 2013, passiamo ad illustrarVi, con la presente nota integrativa, le risultanze del bilancio di esercizio redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica così come modificata dal D.Lgs. 9 aprile 1991 n. 127, in attuazione della IV Direttiva CEE in materia di bilancio civilistico, integrate dai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (C.N.D.C.E.C.) e dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

La nota integrativa contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, come novellato dal D.Lgs. del 3.11.2008 n. 173, da altre disposizioni del D.Lgs. 127/91 e dalle altre norme vigenti in materia di bilancio, unitamente a tutte le altre informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non espressamente richieste da specifiche disposizioni di legge, della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.

Nel corso dell'esercizio in esame non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui al 4° comma dell'art. 2423 del Codice Civile.

Tutte le operazioni espresse nello Stato Patrimoniale, nel Conto Economico e nella Nota Integrativa risultano dalle scritture contabili.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 – ter del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Principi di redazione del bilancio

I principi contabili ed i criteri di valutazione seguiti rispondono all'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del suo risultato economico di esercizio, come richiesto dall'art. 2423/bis del c.c.; in particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli utili sono stati inclusi solo se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Criteri di valutazione

Di seguito vengono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2012, in osservanza dell'art. 2426 del Codice Civile e con l'accordo del Collegio Sindacale per i casi previsti dalla legge.

Immobilizzazioni immateriali

Le attività immateriali con una vita utile finita sono rilevate inizialmente al costo d'acquisto. Dopo la rilevazione iniziale, le attività immateriali sono iscritte al costo al netto dei fondi di ammortamento e di eventuali perdite di valore accumulate.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione compresi gli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto dei corrispondenti fondi di ammortamento.

Le spese di manutenzione e riparazione di natura ordinaria sono imputate integralmente al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenute.

Le spese di ammodernamento e trasformazione aventi natura incrementativa, in quanto producono un reale incremento della durata delle immobilizzazioni materiali o aumentano la loro produttività, incrementano le loro condizioni di sicurezza sul lavoro e/o comportano un miglioramento funzionale, sono imputate ai cespiti cui si riferiscono e sistematicamente ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione degli stessi.

Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in funzione dell'utilizzo, della destinazione, della durata tecnico-economica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, tenendo conto del grado di solvibilità del debitore e del periodo di scadenza del credito. Detto valore risulta dalla differenza tra il valore nominale dei crediti e quello iscritto alla voce correttiva "fondo rischi su crediti" portata in bilancio a diretta diminuzione della voce dell'attivo a cui si riferisce.

Disponibilità liquide

Trattasi delle giacenze della società sui conti correnti intrattenuti presso le banche e della liquidità nelle casse sociali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato riflette la passività, soggetta a rivalutazione a mezzo indici, maturata in conformità alla legislazione ed ai contratti di lavoro vigenti per tutto il personale dipendente, tenuto conto delle rispettive anzianità di servizio e dei compensi percepiti, secondo il disposto dell'art. 2120 del Codice Civile.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Fondi rischi ed oneri

Sono stanziati per la copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e i risconti sono determinati in modo da imputare all'esercizio la quota di competenza dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi.

Debiti

I debiti sono stati iscritti tutti al loro valore nominale, con separata indicazione di quelli aventi scadenza oltre l'esercizio successivo.

Conti d'ordine

I conti d'ordine si riferiscono alla garanzia rilasciata all'Agenzia delle Dogane n. 01/105161 del 25/1/2008 a mezzo Banca Regionale Europea S.p.A. per un importo pari ad € 568.000, ad Enel rete gas a mezzo Cassa di Risparmio di Alessandria S.p.A per € 7.694, all'Agenzia delle Dogane a mezzo Cassa di Risparmio di Alessandria S.p.A per € 10.000 ed una fidejussione ad Energetic Source a mezzo Banca Regionale Europea per € 12.000. Nel corso dell'esercizio sono state rilasciate nuove fidejussioni ad Enel Rete Gas per complessivi € 26.130.

I conti d'ordine ammontano complessivamente ad € 623.824.

Iscrizione a conto economico di ricavi, proventi ed oneri, dividendi

I ricavi sono imputati a conto economico secondo il criterio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza.

I proventi e gli oneri di natura finanziaria sono contabilizzati in base alla competenza temporale.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti attive e passive per l'esercizio corrente e precedenti sono valutate all'importo che ci si attende di recuperare o corrispondere alle autorità fiscali in conformità alle disposizioni in vigore. Le aliquote e la normativa fiscale utilizzate per calcolare l'importo sono quelle emanate o sostanzialmente emanate alla data di chiusura di bilancio.

Le imposte differite passive sono calcolate usando il cosiddetto "liability method" sulle differenze temporanee risultanti alla data di bilancio tra i valori fiscali presi a riferimento per le attività e passività e i valori riportati a bilancio.

Le imposte differite attive sono rilevate a fronte di tutte le differenze temporanee deducibili e delle perdite fiscali portate a nuovo, nella misura in cui sia probabile l'esistenza di adeguati utili fiscali futuri che possano rendere applicabile l'utilizzo delle differenze temporanee deducibili e delle attività e passività fiscali portate a nuovo.

Operazioni fuori bilancio

Non esistono alla data di chiusura dell'esercizio operazioni fuori bilancio.

Riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata

Non risultano iscritte in bilancio immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata.

Note al bilancio e altre informazioni

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce delle immobilizzazioni, vengono illustrati i movimenti precedenti all'inizio dell'esercizio, i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione di fine esercizio.

Movimenti immobilizzazioni immateriali

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2012	Acquisizioni	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni beni	Ammortam.	Consistenza 31/12/2012
Concessioni e marchi	7.855	1.731	-	-	9.199	387
Software	2.285	2.645	-	-	2.985	1.945
Contratti utenza gas Tortona	91.868	-	-	-	91.868	-
Contratti utenza gas Valenza	82.029	-	-	-	82.029	-
Manutenzione su beni di terzi	6.994	4.000	-	-	829	10.165
TOTALI	191.031	8.376	-	-	186.910	12.497

Movimenti immobilizzazioni materiali

Totale movimentazioni immobilizzazioni materiali dell'esercizio

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2012	Acquisizioni	Rivalutazione cespiti	Alienazioni beni	Ammortam.	Consistenza 31/12/2012
Impianti e macchinari	1.495	-	-	-	149	1.346
Attrezzature ind. e commerciali	24.812	3.481	-	-	9.357	18.936
TOTALI	26.307	3.481	-	-	9.506	20.282

Variazione consistenza fondi

DESCRIZIONE	Consistenza 1/01/2012	Accantonam.	Rettifiche	Consistenza 31/12/2012
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	197.825	20.334	-	218.159
Fondi per rischi ed oneri	119.000	-	119.000-	-
Totali	316.825	20.334	119.000-	218.159

Il trattamento di fine rapporto, costituito secondo quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile e dall'art. 105 del D.P.R. 917/86, si è incrementato in funzione degli accantonamenti operati per i dipendenti in forza alla data del 31.12.2011 e si è ridotto a seguito della liquidazione corrisposta ad un dipendente licenziato.

I fondi per rischi ed oneri sono stati utilizzati nel corso dell'esercizio a copertura delle spese per le quali erano stati originariamente costituiti.

Variazione consistenza altre voci

CREDITI	Consistenza	Acquisizioni/	Spostamenti	Alienazioni/	Consistenza
---------	-------------	---------------	-------------	--------------	-------------

	1/01/2012	incrementi	nella voce dalla voce	decrementi	31/12/2012
Crediti verso clienti	13.439.824	65.895	-	-	13.505.719
Crediti verso collegate	10.018	-	-	10.018	-
Crediti tributari	581	-	-	121	460
Crediti per imposte anticipate	98.886	46.547	-	-	145.433
Crediti UTF Accise Addiz.	1.343.944	-	-	1.343.400	544
Crediti diversi	203.283	-	-	43.980	159.303
TOTALI	15.096.536	112.442	-	1.397.519	13.811.459

I crediti verso clienti sono indicati al netto del fondo rischi su crediti generico di euro 600.000, valore ritenuto congruo ai fini del loro presumibile valore di realizzo.

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Consistenza 1/01/2012	Acquisizioni/ incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ decrementi	Consistenza 31/12/2012
Banca Cral c/c Valenza 34288	-	336.551	-	-	336.551
Banca c/c postale Tortona 71572	14.289	-	-	953	13.336
Banca c/c postale Valenza 83729	-	-	-	-	-
Cassa contanti	8.344	2.654	-	-	10.998
TOTALI	22.633	339.205	-	953	360.885

RATEI E RISCONTI ATTIVI	Consistenza 1/01/2012	Acquisizioni/ incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ decrementi	Consistenza 31/12/2012
Risconti attivi	15.534	20.556	-	15.534	20.556
TOTALI	15.534	20.556	-	15.534	20.556

PATRIMONIO NETTO	Consistenza 1/01/2012	Acquisizioni/ incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ decrementi	Consistenza 31/12/2012
Capitale sociale	100.000	-	-	-	100.000
Riserva legale	-	20.000	-	-	20.000
Riserva straordinaria	-	120.373	-	-	120.373
Riserve per differenze di arrotond.	-	-1	-	-	-1
Utile (perdita) dell'esercizio	240.374	1.198.434	-	240.374	1.198.434
TOTALI	340.374	1.338.806	-	240.374	1.438.806

DEBITI	Consistenza 1/01/2012	Acquisizioni/ incrementi	Spostamenti nella voce dalla voce	Alienazioni/ decrementi	Consistenza 31/12/2012
Banche c/c	4.153.846	-	-	2.399.704	1.754.142
Acconti da clienti	20.470	5.922	-	-	26.392
Depositi cauzionali	1.331.865	-	-	29.283	1.302.582
Debiti verso fornitori	6.970.755	-	-	886.503	6.084.252
Debiti v/imprese collegate	1.650.866	193.490	-	-	1.844.356
Erario c/Iva sospesa	1.541	-	-	1.541	-
Erario c/Iva	162.408	98.996	-	-	261.404
Add. Reg. metano	-	58.331	-	-	58.331
Imp. erariali energia elettrica	2.908	25.371	-	-	28.279
Debiti imposta consumo metano	-	360.223	-	-	360.223
Altri debiti tributari	101.792	430.880	-	-	532.672
Debiti verso Istituti Previdenza	19.213	823	-	-	20.036
Debiti diversi	258.504	25.931	-	-	284.435
TOTALI	14.674.168	1.199.967	-	3.317.031	12.557.104

Conti d'ordine

Si riferiscono a fideiussioni che la UBI Banca e la Cassa di Risparmio di Alessandria hanno prestato, nell'interesse della società, a favore della Agenzia delle Dogane oltre ad una fideiussione prestata dalla Cassa di Risparmio di Alessandria a favore di Enel rete gas ed a favore di Energetic Source prestata dalla banca Regionale Europea.

Elenco società controllate e collegate

La società, alla data di approvazione del bilancio, non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate neppure per il tramite di società finanziarie o per interposta persona.

Debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Composizione ratei, risconti, altri fondi

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali è determinata in ragione del tempo, come segue:

D.2 Altri ratei e risconti attivi	
Risconti attivi	Euro 20.556
E.2 Altri ratei e risconti passivi	

Ratei passivi	Euro 11.610
---------------	-------------

I risconti attivi si riferiscono a quote di costo per assicurazioni, spese pubblicitarie, noleggi e per canoni di assistenza di competenza dell'esercizio successivo.

Nei ratei passivi sono presenti costi di competenza dell'esercizio riferiti a spese assicurative e a spese per il personale dipendente per ferie e mensilità aggiuntive.

Oneri finanziari imputati all'attivo

Gli interessi e gli altri oneri finanziari relativi alla gestione ordinaria della società sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Commento alle principali voci del conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito da ricavi relativi alla vendita del gas, alle prestazioni di outsourcing, al riaddebito di spese, alle sopravvenienze attive. Esso ammonta ad Euro 25.134.699 con un incremento in valore assoluto di Euro 2.927.885 rispetto allo scorso esercizio.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

RICAVI DELLE PRESTAZIONI	2011	2012	DIFFERENZA
Ricavi di vendita gas	21.936.970	24.492.396	2.555.426
Vendita energia elettrica	136.260	517.409	381.149
Totale	22.073.230	25.009.805	2.936.575

Altri ricavi e proventi

ALTRI RICAVI E PROVENTI	2011	2012	DIFFERENZA
Recupero spese diverse	92.036	86.238	-5.798
Sopravvenienze attive	45.413	36.757	-8.656
Rimborsi INPS	7.226	1.919	-5.307
Arrotondamenti	20	-19	-39
Totale	144.695	124.895	-19.800

Non sono presenti in bilancio contributi in conto esercizio.

Costi della produzione

Si riportano di seguito i costi che hanno inciso maggiormente sul risultato dell'esercizio, proponendone il raffronto con le medesime voci dell'esercizio precedente.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSS.,	2011	2012	DIFFERENZA
Materie prime	15.271.343	16.299.015	1.027.672
Materiali di consumo	1.528	443	-1.085
Cancelleria	12.743	11.276	-1.467
Carburanti e lubrificanti	3.520	3.870	350
Penali IREN	413	0	-413

Totale	15.289.547	16.314.604	1.025.057
---------------	-------------------	-------------------	------------------

Costi per servizi

La voce comprende:

COSTI PER SERVIZI	2011	2012	DIFFERENZA
Lavori diversi distributori	154.195	124.351	-29.844
Pubblicazioni	39	0	-39
Canone servizio teleallarme	876	876	0
Assistenza software	53.526	51.220	-2.306
Spese fidejussorie	3.905	4.900	995
Spese Bancarie	102.340	139.145	36.805
Spese telefoniche cellulari	1.708	2.478	770
Spese telefoniche	9.071	11.991	2.920
Prestazioni di terzi	1.094	0	-1.094
Elaborazioni esterne	17.978	33.488	15.510
Consulenze professionali	117.139	71.054	-46.085
Consulenze legali	48.679	64.055	15.376
Pubblicità e stampa	41.700	55.331	13.631
Servizi tecnici	105	408	303
Spese pulizia	3.768	3.946	178
Assicurazioni	4.095	4.102	7
Assicurazioni incendio furto	811	811	0
Assicurazioni rc amministratori	4.027	4.027	0
Energia elettrica	2.032	1.991	-41
Manutenzioni e riparazioni	1.040	1.779	739
Spese di rappresentanza	958	2.391	1.433
Spese di spedizione	66.941	61.847	-5.094
Prestazioni in outsourcing	11.936	14.218	2.282
Medicina del lavoro	634	0	-634
Spese lavoro temporaneo	4.911	37.420	32.509
Compensi a Sindaci	30.000	19.750	-10.250
Compensi Amministratori	28.278	26.865	-1.413
Spese di vettoriamiento	4.251.814	4.558.107	306.293
Spese gestione dominio	125	3.180	3.055
Spese amministrative diverse	223	1	-222
Spese di riscaldamento	1.372	1.576	204
Assicurazioni clienti gas	22.773	8.861	-13.912
Altre	6.120	5.879	-241
Totale	4.994.213	5.316.047	321.834

Il raffronto dei costi per servizi rispetto a quelli sostenuti nell'esercizio precedente evidenzia un decremento delle spese professionali riferite ai costi per il recupero dei crediti ed un importante incremento dei costi di vettoriamiento del gas. Tale ultimo costo costituisce per la società una mera "partita di giro" in quanto viene integralmente riaddebitato agli utenti.

L'ammontare dei compensi stanziati a favore dell'Organo Amministrativo e del Collegio Sindacale è indicato nel seguente prospetto:

Amministratori	Compensi in misura fissa	Euro 26.865
Sindaci	Compensi concordati	Euro 19.750
		di cui euro 3.750 per ODV

Costi per il personale

Tali costi, la cui ripartizione è fornita nel conto economico, ammontano complessivamente a Euro 526.684, con un incremento di Euro 35.940 rispetto allo scorso esercizio.

L'organico dei dipendenti risulta essere così composto:

COMPOSIZIONE ORGANICO	31/12/11	31/12/12	MEDIA
Impiegati a tempo pieno	10	10	10
Impiegati part-time	1	1	1

Ammortamenti e svalutazioni

La voce include quanto complessivamente imputato nell'esercizio per ammortamenti ed è costituita come segue:

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2011	2012	DIFFERENZA
Ammortamento contratti utenza	173.896	173.896	0
Ammortamento concessioni e licenze	49.234	12.185	-37.049
Lavori su beni di terzi	1.687	829	-858
Totale	224.817	186.910	37.907

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2011	2012	DIFFERENZA
Ammortamento ordinario impianti	150	150	0
Ammortamento ordinario mobili e arredi	2.100	1.966	-134
Ammortamento ordinario macchine ufficio elettroniche	4.710	5.859	1.149
Ammortamento ordinario attrezzature	278	1.531	1.253
Totale	7.238	9.506	2.268

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ALIQUOTE DI AMMORTAMENTO
Contratti utenza	10%
Concessioni e licenze	33%
Lavori su beni di terzi	14,29%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ALIQUOTE DI AMMORTAMENTO
Impianti	8%
Mobili e arredi	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Attrezzature	10%

Si precisa che per i cespiti entrati in funzione nel corso dell'esercizio la quota di ammortamento è stata ridotta alla metà.

Svalutazione crediti

La società ha provveduto ad effettuare un accantonamento al fondo svalutazione crediti per euro 600.000 in relazione alle stime sulla possibile inesigibilità di alcuni crediti.

Altri accantonamenti

La società ha effettuato ulteriori accantonamenti a fondi.

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

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

Suddivisione oneri finanziari

Ai fini di quanto richiesto dall'art. 2425, n. 17 C.C. si precisa che gli oneri finanziari di competenza dell'esercizio ammontano ad euro 118.522 e si riferiscono per euro 85.736 ad interessi passivi verso banche e verso fornitori e per euro 32.786 a interessi debitori maturati sui depositi cauzionali versati dalla clientela.

Composizione dei proventi e degli oneri straordinari

Al 31/12/2012 sono presenti proventi straordinari per euro 11.111 riferiti al credito della società nei confronti dell'erario iscritto a bilancio a seguito della presentazione dell'istanza di rimborso Ires per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato, come previsto dall'art. 2, comma 1-quater, del D.L. n. 201/2011.

Effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio

Non esistono poste in valuta iscritte in bilancio a fine esercizio.

Ammontare dei debiti e dei crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Non vi sono operazioni da segnalare a tal fine.

Strumenti finanziari emessi dalla società

La società durante l'esercizio non ha emesso alcuno strumento finanziario.

Finanziamento effettuato dai soci alla società

Durante l'esercizio la società non ha ricevuto alcun finanziamento dai soci.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito alcun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha sottoscritto alcun finanziamento destinato ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non detiene beni acquisiti mediante contratti di locazione finanziaria.

Riconciliazione tra imponibile fiscale e risultato d'esercizio

Conformemente a quanto previsto dal Principi contabile n. 25 CNDCEC, nel seguente prospetto è riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale

teorico ai fini Ires.

Risultato di bilancio ante imposte	1.815.614
Variazioni in aumento	601.807
Costi temporaneamente non deducibili	528.846
Costi non deducibili	72.961
Riassorbimento ricavi non tassati in precedenti esercizi	-
Variazioni in diminuzione	407.666
Riassorbimento costi non dedotti in precedenti esercizi	359.586
Altre variazioni in diminuzione	48.080
Somma algebrica	2.009.755

Rilevazione delle imposte differite ed anticipate ed effetti conseguenti

Di seguito, come richiesto dal punto 14) dell'art. 2427 Cod. Civ. si illustrano le differenze temporanee sorte nell'esercizio che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate.

Imposte anticipate	Variazione temporanee in aumento 2012		anno 2013		anno 2014		Totale	
	Ires	Irap	Ires	Irap	Ires	Irap	Ires	Irap
	27,50%	3,9%	27,50%	3,9%	27,50%	3,9%	27,50%	3,9%
Svalutazione crediti	528.846	-	-	-	-	-	528.846	-
Totali	528.846	-	-	-	-	-	528.846	-

Rapporti con parti correlate

Al termine dell'esercizio sono presenti i seguenti rapporti con imprese controllate, controllanti, collegate e correlate:

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li
Asmt Serv. Industriali Spa	-	-	-	920.655
AMV Spa	-	-	-	923.701
Totale	-	-	-	1.844.356

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Raggruppamento di voci

Si precisa che la società non ha effettuato alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Comparazione delle voci

Ai sensi dell'art. 2423 ter del C.C. si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente, fatta eccezione per le riclassificazioni rese necessarie per tener conto delle modificazioni agli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico apportate dalla riforma del Diritto Societario.

Elementi appartenenti a più voci

Non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio.

Patrimonio netto

Di seguito viene rappresentato il prospetto delle variazioni delle voci del patrimonio netto intervenute nell'ultimo esercizio:

	<i>Capitale</i>	<i>Riserva legale</i>	<i>Riserva straordinaria</i>	<i>Riserva per diff. Arrot.</i>	<i>Risultato d'esercizio</i>	<i>Totale patrimonio netto</i>
Valore al 31 dicembre 2011	100.000	-	-	1	240.373	340.374
Destinazione utile come da delibera assembleare di approvazione del bilancio.	-	20.000	120.373	-	-	-
Aumento/riduzione	-	+20.000	+120.373	-	-240.373	-
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	-	-	1.198.434	1.198.434
Valore al 31 dicembre 2012	100.000	20.000	120.373	-1	1.198.434	1.438.806

Prospetto relativo al regime, possibilità di utilizzazione e di distribuibilità delle voci di Patrimonio netto

<i>Natura/Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Possibilità di utilizzazione</i>	<i>Quota disponibile</i>	<i>Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre periodi precedenti</i>	
				<i>Per copertura perdite</i>	<i>Per altre ragioni</i>
<i>Capitale</i>	100.000	-	-	-	-
<i>Riserva legale</i>	20.000	B	B	20.000	-
<i>Riserva per diff. Arrot</i>	-1	-	-	-	-
<i>Riserva straordinaria</i>	120.373	A,B,C	A,B,C	36.236	-
<i>Perdite a nuovo</i>	-	-	-	-	-
<i>Risultato d'esercizio</i>	1.198.434	-	-	-	-
<i>Totale patrimonio netto</i>	1.438.806	-	-	-	-

Legenda:

A: per aumento di capitale;

B: per copertura perdite;

C: per distribuzione ai soci.

Considerazioni finali

Non esistono altre considerazioni da effettuare sui contenuti delle poste di bilancio e sui criteri di valutazione seguiti. Le considerazioni ed i valori contenuti nella presente Nota Integrativa sono conformi alle risultanze delle scritture contabili e riflettono con correttezza i fatti amministrativi così come si sono verificati.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Arch. Stefano Ciparelli

Il sottoscritto dott. Dante Davio, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società e che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti depositati presso la società