

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013

Criteri di formazione

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di € con arrotondamento dei decimali.

Il bilancio d'esercizio è stato sottoposto a revisione contabile, effettuata dalla società di revisione Fidital Revisione srl.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione interna, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

I costi "di ricerca, di sviluppo, di pubblicità" nonché gli altri costi aventi utilità "pluriennale" sono iscritti all'attivo previo consenso del Collegio Sindacale.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, a partire dall'esercizio in cui sono disponibili per l'utilizzazione economica (Principio Contabile n. 24), in quote costanti entro un periodo di cinque anni. Se le stesse fanno riferimento al servizio idrico integrato vengono ripartite in funzione della durata di affidamento del servizio, ovvero 25 anni a partire dal 01-01-2007.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione interna incluso degli oneri accessori e dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Tali investimenti sono ammortizzati a partire dalla data di inserimento nel ciclo di produzione. Le immobilizzazioni sono ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico - tecniche determinate in base ad un piano di durata e in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

I beni di nuovo acquisto sono stati ammortizzati al 50% dell'aliquota di riferimento tenendo conto della loro partecipazione parziale al processo produttivo conseguente alla loro entrata in funzione successiva all'inizio dell'esercizio.

Non sono stati apportati ammortamenti sulle immobilizzazioni in corso di costruzione, sui cespiti non entrati in funzione, sui terreni.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo, rettificato di eventuali perdite durevoli di valore rispetto al valore di iscrizione a bilancio, che è determinato sulla base del costo di acquisto o di sottoscrizione.

Rimanenze

Le rimanenze di materiali di consumo, parti di ricambio, sono valutate in base al criterio del minore tra il costo d'acquisto e il valore di mercato.

Crediti e debiti

I crediti e debiti sono iscritti al valore nominale; per i crediti tale valore è ridotto al presumibile valore di realizzazione tramite l'imputazione del fondo svalutazione crediti compensato a diretta riduzione dei crediti stessi, il cui valore è ritenuto congruo ai fini della rettifica.

Nella voce crediti tributari sono indicati tutti i crediti che la società vanta nei confronti dell'erario.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale. Queste poste sono state valutate con criterio pro-rata temporis.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività attribuibili all'esercizio in base al principio della competenza e di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali al

netto di anticipi. Tale passività è soggetta a rivalutazione legale.

Contributi in conto impianti

I contributi in conto impianti, versati da enti per la realizzazione di immobilizzazioni materiali e immateriali, sono iscritti in bilancio all'atto dell'incasso (iscrizione ad apposito fondo accantonamento) e vengono accreditati per quote a conto economico dalla data di inserimento nel ciclo di produzione delle immobilizzazioni a cui si riferiscono (mediante parziali utilizzi del relativo fondo), proseguendo nell'accreditamento annuo per un periodo correlato alla vita utile residua delle immobilizzazioni stesse con il metodo del risconto.

Imposte sul reddito

Sono state calcolate in osservanza della legislazione vigente sia per quanto riguarda l'IRES sia per quanto riguarda l'IRAP.

Le imposte differite e anticipate sono calcolate con riguardo alle componenti positive e negative di reddito che originano da differenze temporanee nella tassazione.

Sono state adeguate in bilancio le appostazioni riguardanti le imposte differite attive afferenti le differenze temporanee emergenti tra l'utile d'esercizio e l'imponibile fiscale al fine del loro adeguamento alle sopravvenute modifiche delle aliquote fiscali.

Conti d'ordine

Il valore dei beni di terzi nella nostra disponibilità viene iscritto nei conti d'ordine quando è determinabile con un ragionevole grado di certezza.

Gli impegni di garanzia e i rischi sono iscritti al valore nominale.

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I costi e ricavi sono iscritti secondo il principio della prudenza e della competenza economica tramite l'accertamento delle fatture da emettere e da ricevere.

COMMENTO ALLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

I prospetti illustrano i movimenti delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie relativi ad incrementi, decrementi, ammortamenti e svalutazioni.

Gli ammortamenti sono stati calcolati utilizzando le aliquote di seguito riportate:

descrizione	Aliquota ammortamento
Studi e ricerche	20%
Studi e ricerche settore energia	in base alla durata della fase di studio e progettazione (10% - 7%)
Macchinari d'ufficio	12%
Arredamenti d'ufficio	12%
Macchinari elettronici	20%
Attrezzature varie	in base alla durata del cespite (6%,10%,15%,20%)
Attrezzature inferiori a € 516,45	100%
Software	20%
Oneri pluriennali e altre immob. Immateriali	20%
Oneri pluriennali depuratore di Peschiera	10% - 20% - 33%
Interventi straordinari su reti idriche	in rapporto alla durata dell'affidamento
Automezzi - Autovetture	25%
Automezzi servizio idrico e depuratore di Peschiera	20%
Impianti gasdotto	4%
Impianti servizio idrico	in rapporto alla durata del cespite (2,5%,4%, 5%,3%, 6%,8%, 10%, 12%,15%,20%,33%)
Impianti presso il depuratore di Peschiera	in rapporto alla durata del cespite (3%,7,5%, 10%, 12%, 15%, 20%)
Automezzi servizio igiene urbana	10%
Cassonetti e attrezzatura servizio igiene urbana	12,5%
Isole ecologiche servizio igiene urbana	3%
Opere elettromeccaniche depuratore e collettore	5%
Opere elettroniche depuratore e collettore	12%
Opere civili depuratore	2,50%
Microturbine idrauliche	in base alla durata del cespite (7% - 8,5%)
Impianti biogas	in base alla durata del cespite (10% - 20%)

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
16.195.740	15.110.025	1.085.715

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Valore iniziale al 01-01-2013	Acquisizioni	Dismissioni	Giroconti positivi	Giroconti negativi	Ammortamenti 2013	Valore finale
Costi d'impianto e ampliamento	0	0	0			0	0
Costi ricerca sviluppo e pubblicità	106.479	726	0			14.887	92.318
Diritti di utilizzo di opere d'ingegno	100.530	35.934	0			54.096	82.368
Altre immobilizzazioni immateriali	14.062.119	2.082.925	0	341.644	0	1.505.433	14.981.254
Immobilizzazioni in corso e acconto	840.897	347.783	0	0	148.880	0	1.039.800
	15.110.025	2.467.368	0	341.644	148.880	1.574.416	16.195.740

In questo esercizio le immobilizzazioni immateriali si sono incrementate di € 2.467.368 per nuove acquisizioni e ridotte di € 1.574.416 per ammortamenti di competenza dell'esercizio.

L'incremento della voce "Diritti di utilizzo di opere di ingegno" si riferisce principalmente ad oneri sostenuti dall'azienda per la fornitura di codici di licenza per 350 impianti per l'integrazione del telecontrollo (€ 9.080), per l'adeguamento fascia licenza gestionale utenza fino a 70.000 unità (€ 10.000) e per l'acquisto di software e licenza per settore bollettazione (€ 4.500).

L'incremento della voce "Altre immobilizzazioni immateriali" di € 2.082.925 si riferisce prevalentemente alla manutenzione straordinaria ed interventi di estensione di reti impiantistiche del ciclo integrato dell'acqua di proprietà di terzi, investimenti coperti da tariffa.

Da un'analisi puntuale degli investimenti dell'anno sono stati individuati i cespiti non ancora entrati in funzione; l'incremento di € 347.783 della voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" è dovuto principalmente ad interventi di ampliamento e miglioramento della rete idrica-fognaria e depuratori comunali non di proprietà dell'azienda per € 342.007. Sono stati inoltre individuati i cespiti che nel corso dell'anno sono entrati in funzione: si è provveduto infatti ad effettuare un giroconto alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" per € 148.880 relativi a lavori di estensione e miglioramento della rete idrica (per € 122.845,48), ad oneri pluriennali depuratore di Peschiera del Garda (€ 10.000 per lo studio teorico della diffusione nel fiume Mincio del getto uscente del nuovo impianto di scarico), all'entrata in funzione dell'impianto di telecontrollo del collettore nel comune di Toscolano Maderno (per € 9.143) e all'impianto di telecontrollo fognatura in comune di Calcinato (per € 4.656).

Si specifica inoltre che nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali" sono stati effettuati i seguenti giroconti contabili relativi alla sola progettazione degli investimenti materiali non ancora entrati in funzione al 31/12/2013:

- dall'investimento "Nuovo depuratore consortile" sono stati girati € 27.880 a "Progettazione depuratore Visano principale";
- dall'investimento "IMMD2 realizzazione collettori" sono stati girati € 16.100 a "Progettazione lavori collettore";
- dall'investimento "Impianti vari presso depuratore" sono stati girati € 94.553 a "Progettazione depuratore Peschiera";
- dall'investimento "Impianti Biogas" sono stati girati € 54.231 a "Progettazione Impianti biogas".

La sopra indicata riclassificazione è stata eseguita al fine di poter assoggettare ad ammortamento la parte relativa alla progettazione i cui effetti si possono considerare manifestati nel corso dell'esercizio 2013.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
48.786.173	50.053.063	(1.266.890)

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Acquisizioni esercizio	Cessioni esercizio	Giroconti positivi	Giroconti negativi	Amm.to esercizio	Saldo al 31/12/2013
Terreni e fabbricati	92.769	0				622	92.147
Impianti e macchinari	43.864.791	2.227.088	75	1.648.993		3.407.450	44.333.348
Attrezzature industriali e commerciali	1.286.685	160.154	2.723			400.596	1.043.521
Altri beni materiali	103.996	2.542			16.107	19.655	70.777
Immobilizzazioni in corso e acconto	4.704.823	367.208			1.825.650		3.246.381
	50.053.063	2.756.993	2.797	1.648.993	1.841.757	3.828.323	48.786.173

Nell'esercizio le immobilizzazioni materiali si sono incrementate di € 2.756.993 per nuove acquisizioni e ridotte di € 2.797 per dismissioni, al netto dei decrementi del fondo ammortamenti. Infine si sono ridotte di € 3.828.323 per ammortamenti di competenza dell'esercizio.

La voce "Impianti e macchinari" si è incrementata di € 2.227.088 e si riferisce principalmente ad investimenti per adeguamento idrico depuratore di Peschiera del Garda (hanno registrato un incremento di € 1.830.483), a opere di realizzazione collettore consortile (€ 76.530 per la conservazione e ripristino scarpata Rio d'Avigo, mentre € 40.311 per manutenzioni straordinarie), ad intervento di miglioramento e manutenzione all'impianto di depurazione Limone Tremosine (per € 36.873) e ad opere di realizzazione microturbina idraulica Montecucco di Gardone Riviera (per € 33.982). Suddetta voce si è incrementata inoltre di € 1.648.993 per giroconto da "Immobilizzazioni in corso e acconto" dovuto all'entrata in funzione delle opere relative all'adeguamento idrico del depuratore di Peschiera, terzo lotto (per € 1.450.739), all'entrata in funzione della microturbina di Gardone Riviera (per € 166.356) e ad opere di miglioramento adeguamento idrico del depuratore di Peschiera (per € 9.180). Il giroconto ricomprende anche una riclassificazione dell'investimento nuova premente via Preone s. Felice dalla voce "Altri beni materiali" (per € 16.107).

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" si è incrementata principalmente per l'acquisto di misuratori per acquedotto (per € 69.314), per l'acquisto di attrezzatura varia sia per il settore ciclo idrico integrato (per € 36.522) che per il settore igiene urbana (per € 24.552).

L'incremento di € 367.208 della voce "Immobilizzazioni in corso ed acconto" è principalmente dovuto ad investimenti per l'impianto di collettazione/fognatura Tignale Gargnano (per € 164.580), per la costruzione dell'isola ecologica nel comune di Gargnano (€ 166.796,42) ed in via residuale per l'adeguamento fasi di ricevimento, grigliatura e sabbiatura dell'impianto di trattamento rifiuti di Peschiera del Garda.

La differenza tra totale giroconti positivi e totale giroconti negativi (€ 192.764) è dovuta alla progettazione degli investimenti materiali non entrati in funzione al 31/12/2013 (come specificato nel paragrafo I. Immobilizzazioni immateriali).

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
9.548.441	9.548.441	-

Società	Valore al 31-12-2012	Valore al 31-12-2013	Quota posseduta	Patrimonio netto	Patrimonio netto di comp.	Capitale sociale	Anno Bilancio
Biociclo srl	11.764	11.764	24%	1.596.319	383.117	52.000	2013
SMG srl	10.000	10.000	40%	49.467	19.787	10.000	2013
Sirmione Servizi srl	26.240	26.240	40%	136.934	54.774	50.000	2013
Depurazioni benacensi scarl	50.000	50.000	50%	113.925	56.963	100.000	2013
Castella srl	50.000	50.000	50%	103.484	51.742	100.000	2013
Leno servizi srl	278.907	278.907	40%	677.381	270.952	500.000	30-06-2013
Totale partecip. collegate	426.911	426.911			837.334		
La Castella srl	9.119.482	9.119.482	100%	7.022.310	7.022.310	110.000	2013
Totale partecip. Controllate	9.119.482	9.119.482			7.022.310		
GAL Consorzio	500	500	1,96%	69.672	1.366	33.400	2013
Bcc del Garda	1.548	1.548	-				
Totale altre partecipazioni	2.048	2.048			1.366		
Totale FINALE	9.548.441	9.548.441			7.861.010		

Le partecipazioni sono iscritte al loro costo di acquisto e non si evidenziano svalutazioni per perdite di valore ritenute durevoli.

Imprese collegate

Nel corso del 2013 non sono mutate le relative partecipazioni.

Imprese controllate

Nel corso del 2013 non vi sono state variazioni delle partecipazioni in imprese controllate. Per quanto riguarda i costi di iscrizione si segnala che in merito a "La Castella srl", la differenza tra il costo di acquisto e la frazione di Patrimonio Netto di spettanza (pari a 2,1 milioni) è rappresentativa del maggior valore dei terreni di proprietà rispetto al loro valore di iscrizione. Tale maggior valore è attribuibile al progetto per la costruzione e gestione di un impianto di trattamento, recupero e messa a dimora permanente, di rifiuti speciali non pericolosi. Da tale progetto, il cui iter autorizzativo risulta attualmente in corso e dovrebbe concludersi entro i prossimi mesi, sono attesi importanti risultati economici e finanziari da destinare all'ulteriore sviluppo e rafforzamento di Garda Uno SpA.

Altre imprese

Nel corso del 2013 non sono mutate le relative partecipazioni.

C) Attivo Circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
537.566	494.095	43.471

Le rimanenze per materie prime, sussidiarie e di consumo sono state valutate al minore tra costo d'acquisto e valore di mercato e possono così essere sintetizzate:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Materiale di consumo e parti di ricambio c/o officina servizio rifiuti	136.147	113.023
Materiale di consumo e parti di ricambio per servizio idrico	301.585	226.334
Materiale per settore energia	21.215	35.624
Materiale di consumo e parti di ricambio per servizio collettore	59.500	100.530
GAS GPL presso serbatoi impianto gasdotto Tremosine	15.103	13.367
GAS GPL presso serbatoi impianto gasdotto Tignale	1.548	2.021
Materiale idraulico per settore gas	2.468	3.197
	537.566	494.095

II. Crediti

- Verso clienti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
19.667.156	17.701.856	1.965.300

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Crediti v/utenti e vs clienti	20.735.816	18.679.347
Fondo svalutazione crediti	-1.068.660	-977.491
	19.667.156	17.701.856

L'incremento della voce "Crediti v/utenti" deriva principalmente dalle bollette emesse a fine anno le cui riscossioni si sono verificate all'inizio del 2014. Inoltre, sono stati contabilizzati i ratei dei tre nuovi Comuni per un importo di € 1.889.264 (Comune di Calcinato, Leno e Muscoline) per i quali è prevista la fatturazione nel corso del 2014. Si segnala che per le bollette emesse nel corso dell'esercizio sono state calibrate le percentuali di acconto al fine di contenere l'entità dei ratei.

In particolare nella voce "crediti v/clienti" sono presenti i crediti v/Comuni soci come da tabella riportata:

Descrizione	Apertura	Ricavo	Credito
	01/01/2013	2013	31/12/2013
Comune di Calcinato	0	1.203.691	139.529
Comune di Calvagese	59.292	323.900	17.371
Comune di Carpenedolo	85.676	103.901	117.560
Comune di Desenzano	372.194	3.663.725	249.593
Comune di Gardone Riviera	185.937	670.658	155.753
Comune di Gargnano	592.191	598.299	414.861

Comune di Leno	0	0	0
Comune di Limone	536.121	763.348	123.022
Comune di Lonato	33.032	206.802	62.956
Comune di Magasa	8.703	26.953	18.521
Comune di Manerba	75.125	-74.316	450
Comune di Moniga	45.179	-12.807	30.592
Comune di Muscoline	0	0	0
Comune di Padenghe	46.986	0	30.176
Comune di Polpenazze	46.614	5.133	19.696
Comune di Pozzolengo	139.297	276.824	107.858
Comune di Puegnago	93.772	337.925	89.094
Comune di Roè Volciano	2.320	25.897	5.527
Comune di Salò	375.036	1.656.411	292.568
Comune di San Felice	169.331	646.451	77.531
Comune di Sirmione	45.981	65.400	51.427
Comune di Soiano	32.247	15.684	23.739
Comune di Tignale	120.074	418.059	148.977
Comune di Toscolano	114.574	-51.763	7.407
Comune di Tremosine	396.275	506.648	266.500
Comune di Valvestino	14.852	31.987	6.822
Comunità Montana	0	0	0
Provincia di Brescia	10.957	197.369	33.962
	3.601.765	11.606.179	2.491.492

Si segnala che le operazioni con i Comuni soci si sono svolte a valori di mercato in base ad appositi contratti di servizio stipulati con la Società.

- Verso imprese controllate

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
894.020	518.308	375.711

Avendo acquistato in data 20/12/2011 il 100% della società La Castella, Garda Uno Spa è subentrata nel rimborso del finanziamento ricevuto dalla società Gaburri SpA ed ha ulteriormente finanziato la società per gli impegni assunti dalla stessa.

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Finanziamento La Castella srl	117.469	117.469
Crediti v/La Castella srl	776.551	400.839
	894.020	518.308

- Verso imprese collegate

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.353.016	1.664.899	688.117

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Biociclo srl	4.000	0
S.M.G. Società municipalizzata	1.271.491	735.264
Sirmione Servizi srl	818.924	664.912
Depurazioni Benacensi scrll	122.394	171.723
Castella srl	106.000	81.000
Leno Servizi srl	30.207	12.000
	2.353.016	1.664.899

Il credito di SMG srl è da ricondursi in parte agli investimenti effettuati dalla società che nel corso del 2014 verranno messi a regime con la possibilità di conseguire le risorse finanziarie per ridurre la posizione debitoria nei confronti di Garda Uno SpA ed in parte ai ruoli 2013 (TARES) il cui gettito tariffario verrà incassato nei primi mesi del 2014.

Il credito di Sirmione Servizi srl è da ricondursi ai servizi di depurazione e fognatura per i quali la società incasserà le relative bollette nel corso del 2014.

Nella voce "Crediti verso imprese collegate" sono iscritti crediti per fatture da emettere per € 46.375 e note di credito da emettere per € 49.872.

- Crediti tributari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.868.321	2.764.542	103.779

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Erario c/IVA a credito	2.388.183	2.190.669
Erario c/ritenute	20.566	30.844
Erario c/imposta sostitutiva TFR	3.331	514
Credito IRES	456.241	534.385
Credito IRAP	0	8.130
	2.868.321	2.764.542

In data 08/03/2013 la Società ha ottenuto il rimborso IVA relativo al credito del II trimestre 2011 di € 343.539.

Il rimborso del credito IVA 2012 di € 700.000 risulta in corso di liquidazione.

La Società ha chiesto un rimborso IVA relativo al credito 2013 di € 300.000.

Inoltre, il credito IRES per € 456.241 è relativo all'istanza di rimborso IRES su IRAP per gli anni 2007-2011 effettuata il 15/03/2013.

- Verso altri entro 12 mesi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.737.459	6.632.744	(3.895.285)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Anticipi a fornitori	8.949	171.359
Crediti v/ATO	0	3.673.320
Caparra confirmatoria	29.500	29.500
Crediti diversi	603.847	618.395
Crediti v/fornitori	2.411	2.420
Professionisti c/anticipi	29.488	22.047
Crediti v/INAIL	1.490	10.540
Crediti v/Comunità Montana	0	382.165
Crediti v/SMG srl	1.754	1.681
Crediti v/Inps per quota TFR	2.048.573	1.721.316
Crediti v/CCSE x comp. UI1	11.446	
	2.737.459	6.632.744

Si segnala che il "Credito v/ATO" è passato da € 3.673.320 a zero in quanto nei primi mesi del 2014 è stata formalmente conclusa la compensazione delle reciproche posizioni creditorie. Ne è conseguito che a fronte delle somme richieste dall'Ufficio d'Ambito della Provincia di Brescia, a titolo di addizionale provinciale fognatura/depurazione e canoni di servizio anni 2007/2012, sono state compensate con i crediti vantati da Garda Uno SpA, a titolo di rate mutuo pagate per investimenti ADPQ, contributi erogati dalla Regione Lombardia trattenuti dall' Ufficio d'Ambito della Provincia di Brescia e crediti per la revisione del piano d'ambito per gli anni 2007/2009. La chiusura delle reciproche posizioni ha portato ad azzerare in bilancio la voce "Crediti v/ATO" e ad iscrivere tra i debiti la somma a conguaglio richiesta dall'Ufficio d'Ambito della Provincia di Brescia pari ad € 1.678.286 (al netto dell'Addizionale provinciale fognatura/depurazione di € 405.726) fermo restando che Garda Uno SpA si riserva di analizzare e ridefinire con lo stesso gli importi dei canoni relativi agli anni 2007/2012 già formalmente contestati.

La voce "Caparra confirmatoria" di € 29.500 è relativa ad una caparra versata per l'acquisto di un terreno per la realizzazione di un impianto FORSU.

Si segnala che il credito vantato da Garda Uno SpA nei confronti della Comunità è passato da € 382.165 a zero per effetto di un'operazione di compensazione con il debito FRISL per la realizzazione di isole ecologiche.

Data l'entità della voce sopra riportata "crediti diversi" pari a € 603.847 si ritiene necessario riportare in dettaglio la composizione di tale credito:

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
603.847	618.395	(14.548)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Contributi Provincia battello spazzino	0	26.000
Contributi Provincia punti acqua	39.790	79.020
Contributi Gestore Servizi elettrici - impianti fotovoltaici	62.326	50.189
Canoni AATO competenza Sirmione Servizi	448.649	333.658
Rimborso accise gasolio - Agenzia Dogane	44.361	82.836
Riparti finali partecipate chiuse: Consorzio Garda ed Eco-Systemi	1.858	38.658
Altri crediti	6.863	8.034
	603.847	618.395

- Verso altri oltre 12 mesi

La voce "crediti v/altri oltre 12 mesi" di importo pari a € 65.834 è rappresentata dai depositi cauzionali versati da soggetti terzi, crediti v/comuni consorziati e dal fondo perdite su crediti v/consorziati.

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
65.834	71.084	(5.250)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi cauzionali	65.834	71.084
Crediti v/Comuni consorziati	1.185.060	1.185.060
Fondo perdite su crediti v/consorziati	-1.185.060	-1.185.060
	65.834	71.084

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La Società al 31/12/2013 detiene azioni proprie per nominali € 334.000: sono state cedute azioni per complessivi € 30.000 al Comune di Calcinato e al Comune di Muscoline (in data 06/02/2013) e al Comune di Leno (in data 16/07/2013).

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.096.056	3.079.153	(1.983.098)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	1.093.007	3.070.352
Assegni	0	1.056
Denaro ed altri valori in cassa	3.049	7.745
	1.096.056	3.079.153

D. Ratei e Risconti attivi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
353.973	298.311	55.662

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

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Costi anticipati - rinvio costi non di competenza dell'anno	176.902	117.486
Risconti attivi - rettifica costi non di competenza dell'anno	177.071	180.825
	353.973	298.311

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Nell'esercizio vi sono stati movimenti del patrimonio netto relativi alla rilevazione dell'utile dell'esercizio ed alla destinazione dell'utile registrato nel precedente esercizio e portato ad incremento del fondo di riserva legale.

Il capitale sociale è costituito da n. 10.000.000 azioni ordinarie dal valore nominale di € 1 ciascuna.

All'atto dell'acquisto di azioni dal Comune di Toscolano Maderno in data 20/11/2012 è stata costituita la Riserva per azioni proprie. Nel corso del 2013 è stata utilizzata per € 30.000 in quanto sono state cedute azioni al Comune di Calcinato, al Comune di Muscoline e al Comune di Leno. Di conseguenza la riserva da trasformazione in SpA è stata incrementata dello stesso importo.

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale Sociale	10.000.000			10.000.000
Riserva legale	1.441.265	604.567		2.045.832
Versamenti in c/capitale	271.685			271.685
Riserva da trasf. in spa	87.959	30.000		117.959
Riserva per azioni proprie	364.000		30.000	334.000
Utili (perdite) riportate a nuovo	0			0
Utile d'esercizio	604.567	285.810	604.567	285.810
	12.769.476	920.377	634.567	13.055.286

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, e la distribuibilità.

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile
Capitale sociale	10.000.000		
Riserva legale	2.045.832		
Riserva azioni proprie	334.000	-	
Versamenti in c/capitale	271.685	A - B	271.685
Riserva da trasformazione in Spa	117.959	A - B	117.959
	12.769.476		389.644

Legenda

A - Aumento di capitale

B - Copertura di perdite

C - Distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi ed oneri

- Fondo per imposte, anche differite

La voce "Fondi per imposte, anche differite" risulta diminuita nel 2013 di € 17.764, passando da € 17.764 a zero. Tale decremento è dovuto al recupero di imposte differite per ammortamenti di beni strumentali da considerarsi indeducibili per l'anno 2013 (parte di questi ammortamenti erano stati computati negli anni

passati ai soli fini fiscali e non civilistici).

- Altri fondi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
262.772	262.772	-

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Fondo rischi e spese future	262.772	0	0	262.772
	262.772	0	0	262.772

La voce "Fondo rischi e spese future" è stata costituita per fronteggiare eventuali spese straordinarie legali.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo per il trattamento di fine rapporto, pari a € 3.294.542, assicura l'integrale copertura di quanto maturato al 31.12.2013, in conformità alle disposizioni legislative riguardanti i rapporti di lavoro. Il fondo ha subito i movimenti di seguito riportati:

Descrizione fondo	Valore al 31/12/2012	Accantonamento nell'esercizio	Utilizzo per dimissioni e anticipazioni/ Versamenti al fondo	Totale TFR 31/12/2013	Quota versata all'INPS	Valore TFR al netto dei crediti INPS
Fondo TFR	2.997.864	392.025	102.840	3.287.049	2.048.573	1.238.475
F.do TFR V/Pegaso	6.514	29.182	28.202	7.494		
	3.004.377	421.208	131.043	3.294.542	2.048.573	1.238.475

D) Debiti

- Debiti vs banche entro 12 mesi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
11.986.363	9.402.586	2.583.777

Il debito v/banche entro 12 mesi, pari a € 11.986.363, è rappresentato dalle rate dei finanziamenti a medio – lungo termine che verranno versate nel corso del 2014, dall'esposizione a breve rappresentata dall'anticipazione su fatture pari a € 8.409.832 e dalla presentazione effetti RID pari ad € 526.373.

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Anticipazioni fatture e presentazione effetti	8.936.206	7.356.165
Quota capitale Mutuo Banco di Brescia n. 755675 entro l'anno	440.264	217.596
Quota capitale Mutuo Banco di Brescia n. 618787 entro l'anno	182.094	45.015
Quota capitale Mutuo Banco di Brescia n.810005 entro l'anno	254.545	63.636
Quota capitale mutuo Unipol n. 8154396	1.014.829	811.557
Quota capitale Mutuo Unicredit n. 4049433 entro l'anno	92.094	44.516
Quota capitale Banca BCC Del Garda n.21356197798	248.802	252.820
Mutuo BNL n. 6090289	253.335	238.802

Quota capitale Banca Pop. Sondrio n. 1105914	206.992	196.721
Banca popolare di Vicenza n. 4783323 entro l'anno	132.113	65.005
Banca popolare di Vicenza n. 4791274 entro l'anno	75.064	36.934
Banca popolare di Vicenza n. 4798412 entro l'anno	42.036	20.683
Banca popolare di Vicenza n.4802651 entro l'anno	54.920	27.023
Banca popolare di Vicenza n.4808222 entro l'anno	15.550	7.651
Banca popolare di Vicenza n.4815304 entro l'anno	21.660	10.657
Banca popolare di Vicenza n.4819704 entro l'anno	15.859	7.803
Totale	11.986.363	9.402.586

L'anticipazione fatture è stata utilizzata in parte per far fronte alle spese ordinarie in quanto avendo provveduto alla fatturazione a fine anno i crediti sono stati incassati nei primi mesi del 2014 ed in parte per far fronte agli investimenti non coperti da contributi/finanziamenti a lungo termine.

- Debiti vs banche oltre 12 mesi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
26.390.891	29.309.428	(2.918.538)

La voce "Debiti v/banche oltre 12 mesi" nel corso del 2013 ha visto diminuire il proprio valore da € 29.309.428 ad € 26.390.891.

La posizione debitoria v/banche oltre 12 mesi può essere ulteriormente dettagliata come nella tabella che segue:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Mutuo Banco di Brescia n. 618787	46.037	228.130
Mutuo Banco di Brescia n. 755675	6.659.537	7.099.801
Mutuo Banco di Brescia n. 810005	1.654.546	1.909.091
Quota capitale mutuo Unipol n. 8154396	173.614	1.188.443
Mutuo Unicredit n. 4049433	1.749.210	1.841.304
Mutuo Bcc del Garda n. 21356197798	3.390.553	3.507.735
Quota capitale Banca Pop. Sondrio n. 1105914	2.096.287	2.303.279
Mutuo BNL n. 6090289	5.682.012	5.935.347
Banca popolare di Vicenza n. 4783323	1.826.750	1.958.863
Banca popolare di Vicenza n. 4791274	1.037.926	1.112.991
Banca popolare di Vicenza n. 4798412	581.239	623.275
Banca popolare di Vicenza n.4802651	759.389	814.309
Banca popolare di Vicenza n.4808222	215.018	230.568
Banca popolare di Vicenza n.4815304	299.489	321.149
Banca popolare di Vicenza n.4819704	219.284	235.143
	26.390.891	29.309.428

Si segnala che il mutuo acceso con banco di Brescia n. 755675 attualmente in essere per € 6.659.537 è riconducibile agli Accordi di Programma Quadro ADPQ sottoscritti con l'Ufficio d'Ambito della Provincia di Brescia. A partire dal 2013, con deliberazione n. 585/2012/R/IDR, l'AEEG ha introdotto il nuovo Metodo Tariffario Transitorio ai fini dell'individuazione delle tariffe dell'anno 2013 ed il ricalco delle tariffe dell'anno 2012. Il nuovo Metodo prevede che il gestore corrisponda annualmente all'Ufficio d'Ambito la sola quota a

copertura delle sue spese di funzionamento, provvedendo invece direttamente al rimborso alle Amministrazioni Comunali delle quote loro spettanti ai fini dell'ammortamento dei beni in uso al Gestore.

La posizione debitoria v/banche oltre 12 mesi può essere ulteriormente dettagliata come nella tabella che segue:

Descrizione	DA 1 A 5 ANNI	OLTRE 5 ANNI	Totale
Quota capitale Mutuo Banco di Brescia n. 755675	46.037	0	46.037
Quota capitale Mutuo Banco di Brescia n. 618787	2.306.234	4.353.303	6.659.537
Quota capitale Mutuo Banco di Brescia n.810005	1.272.727	381.818	1.654.546
Quota capitale mutuo Unipol n. 8154396	173.614	0	173.614
Quota capitale Mutuo Unicredit n. 4049433	528.078	1.221.132	1.749.210
Quota capitale Banca BCC Del Garda n.21356197798	1.382.143	2.008.410	3.390.553
Quota capitale Banca Pop. Sondrio n. 1105914	1.208.797	887.491	2.096.287
Mutuo BNL n. 6090289	1.517.586	4.164.425	5.682.012
Banca popolare di Vicenza n. 4783323	704.657	1.122.094	1.826.750
Banca popolare di Vicenza n. 4791274	400.373	637.553	1.037.926
Banca popolare di Vicenza n. 4798412	224.209	357.030	581.239
Banca popolare di Vicenza n.4802651	292.929	466.460	759.389
Banca popolare di Vicenza n.4808222	82.942	132.076	215.018
Banca popolare di Vicenza n.4815304	115.526	183.963	299.489
Banca popolare di Vicenza n.4819704	84.587	134.697	219.284
	10.340.439	16.050.452	26.390.891

- Debiti vs altri finanziatori entro 12 mesi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
188.428	514.737	(326.309)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Quota capitale Mutuo Cassa DDPP	76.054	70.655
Debito v/FRISL Comunità Montana	71.956	403.663
Debiti v/FRISL per Gasdotto Tremosine	40.419	40.419
	188.428	514.737

- Debiti vs altri finanziatori oltre 12 mesi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
530.863	738.213	(207.350)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Debito per FRISL Gasdotto Tremosine	215.569	296.407
Debito per FRISL Comunità Montana Parco Alto Garda per isole ecologiche	50.458	100.916
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti	264.836	340.890
	530.863	738.213

La posizione debitoria v/altri finanziatori oltre 12 mesi può essere ulteriormente dettagliata come nella tabella che segue:

Descrizione	DA 1 A 5 ANNI	OLTRE 5 ANNI	Totale
Debito per FRISL Gasdotto Tremosine	202.096	13.473	215.569
Debito per FRISL Comunità Montana Parco Alto Garda per isole ecologiche	50.458	0	50.458
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti	264.836	0	264.836
	517.390	13.473	530.863

Il debito iscritto a bilancio nei confronti della Comunità Montana rappresenta l'esposizione aperta di Garda Uno SpA relativa alle quote FRISL che devono essere versate alla Comunità stessa per gli interventi realizzati da Garda Uno SpA (isole ecologiche).

- Debiti vs fornitori

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
20.317.570	21.529.407	(1.211.837)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Debiti v/fornitori	17.853.156	15.045.983
Debiti v/Ufficio d'Ambito	2.464.414	6.483.424
	20.317.570	21.529.407

I debiti verso fornitori pari ad € 20.317.570 sono diminuiti di € 1.211.837 rispetto all'esercizio precedente.

Nella voce "Debiti v/fornitori" sono comprese le fatture da ricevere per € 5.157.712 e le note di credito da ricevere per € 345.266.

La voce "Debiti v/Ufficio d'Ambito" pari ad € 2.464.414 comprende le fatture da ricevere dai Comuni per il rimborso dei mutui pregressi (fino al 31/12/2012) per € 786.128 e il corrispettivo di servizio richiesto dall'Ufficio d'Ambito per gli anni 2011, 2012 e 2013 pari ad € 1.678.286. Tuttavia si ribadisce che Garda Uno Spa si riserva di analizzare e ridefinire suddetti importi già formalmente contestati.

Suddetta voce è diminuita a seguito della compensazione delle partite creditorie per € 3.381.767.

Inoltre, in questa voce sono inseriti i debiti v/ i comuni soci. In particolare:

Descrizione	Apertura 01/01/2013	Costo 2013	Debito 31/12/2013
Comune di Calcinato	0	196.370	207.218
Comune di Calvagese	4.202	36.480	44.861
Comune di Carpenedolo	372.162	124.646	434.390
Comune di Desenzano	0	351.911	202.816
Comune di Gardone Riviera	8.960	89.641	62.679
Comune di Gargnano	61.016	99.483	259.983
Comune di Leno	0	187.423	274.342
Comune di Limone	11.892	33.576	23.749

Comune di Lonato	4.006	0	4.006
Comune di Magasa	4.500	7.408	3.689
Comune di Manerba	89.772	49.461	169.157
Comune di Moniga	199.967	43.489	114.069
Comune di Muscoline	0	1.131	2.261
Comune di Padenghe	117.308	43.109	156.484
Comune di Polpenazze	12.196	750	13.024
Comune di Pozzolengo	15.528	22.849	28.361
Comune di Puegnago	32.203	50.791	25.395
Comune di Roè Volciano	0	0	0
Comune di Salò	266.494	220.243	488.939
Comune di San Felice	0	0	0
Comune di Sirmione	0	499.737	0
Comune di Soiano	8.198	13.663	49.187
Comune di Tignale	82.069	88.332	144.664
Comune di Toscolano	339.368	126.643	343.203
Comune di Tremosine	91.626	73.731	81.472
Comune di Valvestino	0	14.189	31.358
Comunità Montana	0	0	0
Provincia di Brescia	0	0	0
	1.721.464	2.375.054	3.165.307

- Debiti v/imprese controllate

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
75.000	38.000	37.000

Descrizione	Apertura 01/01/2013	Costo 2013	Debito 31/12/2013
La Castella srl	38.000	37.000	75.000
	38.000	37.000	75.000

- Debiti v/imprese collegate

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.526.788	1.352.544	174.244

L'importo iscritto a bilancio è pari a € 1.526.788. In particolare è rappresentato per € 37.500 dai decimi di capitale sociale sottoscritto e non ancora versato per la costituzione della Società collegata Depurazioni Benacensi srl e per € 1.489.288 dai debiti relativi alle fatture da ricevere e ricevute dalle società collegate.

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Biociclo srl	508.142	299.227
S.M.G. Società municipalizzata	6.390	6.333
Sirmione Servizi srl	276.477	167.082
Depurazioni Benacensi srl	709.779	852.403
Castella srl	26.000	27.500
	1.526.788	1.352.544

- Debiti tributari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
800.734	2.077.665	(1.276.931)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Addizionale provinciale fognatura / depurazione	405.726	1.863.830
IRPEF su retribuzioni dipendenti	220.337	192.431
Debito IRAP	5.432	0
Debito IRES	159.066	0
Ritenute d'acconto su prestazioni professionali	8.688	20.596
Addizionale regionale - comunale IRPEF	1.468	791
Addizionale provinciale tariffa rifiuti	16	16
Totale	800.734	2.077.665

La voce "Addizionale provinciale fognatura/depurazione" è passata da € 1.863.830 a € 405.726 a seguito della ricognizione sulle reciproche posizioni creditorie di Garda Uno SpA ed Ufficio d'Ambito della Provincia di Brescia. Il Consiglio di Amministrazione del suddetto Ufficio ha formalmente comunicato che non verrà richiesta a Garda Uno SpA la liquidazione della somma di € 405.726 fino alla trasmissione di un programma di investimenti da realizzare sull'area territoriale gardesana e che una volta approvato ne consentirà la compensazione parziale o totale del credito.

- Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
498.973	486.486	12.487

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Debiti v/INPDAP	47.598	47.149
Debiti v/INAIL	0	2.263
Debiti v/INPS	334.909	327.770
Debiti v/PREVINDAI	9.521	9.218
Debiti v/PREVIAMBIENTE	3.912	4.141
Debiti v/Fasie	65	65
Debiti diversi v/ISTITUTI PREVIDENZIALI	102.969	95.881
	498.973	486.486

- Altri debiti entro 12 mesi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.463.440	1.366.801	96.639

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Debiti diversi	580.243	522.379
Debiti v/amministratori	1.309	7.388
Debiti v/SMG x recupero morosità	10.500	10.500
Debiti v/Dipendenti	401.001	385.698

Quota fondo comunale di sostegno	86.741	90.918
Trattenute sindacali	974	980
Trattenuta cautelativa dipendente	0	2.597
Debiti diversi v/dipendenti	369.063	346.340
Debiti v/CCSE x comp. UI1	13.610	
Totale	1.463.440	1.366.801

Data l'entità della voce sopra riportata "debiti diversi" pari a € 580.243 si ritiene necessario riportare in dettaglio la composizione di tale debito:

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
580.243	522.379	57.863

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Premi di risultato	150.000	150.000
Concessioni	245.622	242.969
Assicurazioni/sinistri	83.726	54.480
Altri debiti	74.516	48.579
Debiti v/Desenzano x recupero morosità	26.378	26.351
	580.243	522.379

- Altri debiti oltre 12 mesi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
546.723	546.131	593

La voce "Altri debiti oltre 12 mesi" pari a € 546.723 è esclusivamente rappresentata da depositi cauzionali così composti:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi cauzionali	5.423	5.423
Depositi cauzionali utenti servizio acqua comune di Salò	136.476	136.476
Depositi cauzionali utenti servizio acqua comune di Pozzolengo	30.018	30.018
Depositi cauzionali utenti servizio acqua comune di Tignale	336	336
Depositi cauzionali utenti servizio acqua comune di Moniga	682	682
Depositi cauzionali utenti servizio acqua comune di Desenzano	369.737	369.969
Depositi cauzionali utenti servizio acqua comune di Tremosine	77	77
Depositi cauzionali utenti servizio gas GPL comune di Tremosine	3.625	2.850
Depositi cauzionali utenti servizio gas GPL comune di Tignale	350	300
	546.723	546.131

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
24.499.381	24.884.134	(384.754)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Risconto per contributi c/impianti	23.413.250	23.858.078
Risconto per contributi c/impianti servizio rifiuti	265.514	265.514
Risconto per contributi c/impianti ADPQ	405.046	569.952
Ratei passivi	40.608	53.762
Risconti passivi	227.588	136.828
Ricavi Futuri	147.375	0
	24.499.381	24.884.134

Il risconto per contributi in c/impianti è relativo a somme erogate da enti pubblici a fronte di investimenti prevalentemente afferenti al servizio idrico.

Si segnala che nelle voci "risconto per contributi c/impianti" e "risconto per contributi c/impianti ADPQ" sono contenuti i fondi contributi per la somma totale di € 23.818.296 quale progressivo valore della sommatoria di tutti i contributi fino ad oggi incassati/maturati al netto delle quote utilizzate a copertura degli ammortamenti calcolati sugli investimenti realizzati grazie ai contributi stessi.

Si segnala, inoltre, che si è provveduto a ricalibrare la quota del fondo ADPQ in funzione della residua durata degli ammortamenti degli investimenti in seguito alla delibera n. 585/2012/R/IDR che prevede che il gestore rimborsi direttamente ai Comuni le quote a loro spettanti ai fini dell'ammortamento dei beni in uso al gestore stesso.

Conti d'ordine

Le garanzie prestate a terzi sono passate da € 4.588.007 nel 2012 ad € 4.287.147. Tale variazione è dovuta alle seguenti operazioni:

- polizza di € 1.105.615 emessa nel 2009 a favore dell' Agenzia delle Entrate per la pratica di rimborso IVA 2008 scaduta e svincolata il 15/12/2013;
- polizza di € 95.000 emessa nel 2012 a favore della società Aprica SpA per gli obblighi derivanti dal contratto di smaltimento residui pulizia stradale siglato per l'anno 2012 scaduta e svincolata il 30/04/2013;
- polizza di € 575.000 emessa a favore della società A2A Ambiente Srl per gli obblighi derivanti dal contratto per lo smaltimento Rifiuti Solidi Urbani siglato per l'anno 2013;
- polizza di € 313.000 emessa a favore dell'Agenzia del Demanio di Verona a garanzia degli interventi valorizzativi da realizzare come previsto nel rinnovo del contratto di affitto del terreno adibito ad impianto depurazione nel Comune di Peschiera del Garda.

Le garanzie prestate da terzi sono passate da € 687.768 nel 2012 ad € 699.061 nel 2013; non rilevando variazioni significative.

Per quanto attiene invece gli impegni al 31/12/2013 nei confronti delle società di leasing ammontano ad € 309.284. In particolare:

- Civileasing con la quale è in corso il contratto di leasing relativo agli automezzi Vivaro per il settore idrico: impegno al 31/12/2013 è di € 142.334;
- Alba Leasing con la quale è in corso il contratto di leasing relativo alla piattaforma aerea per il settore energie: impegno al 31/12/2013 è di € 23.628;
- Ubi Leasing con la quale sono in corso n. 4 contratti di leasing relativo agli autocarri per il settore rifiuti: impegno al 31/12/2013 è di € 143.322.

COMMENTO AL CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
43.452.774	39.666.783	3.785.991

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Ricavi servizio energie	1.167.705	1.334.396
Ricavi servizio idrico integrato	23.598.443	21.265.960
Ricavi servizio igiene urbana	18.500.671	16.865.769
Ricavi servizio gas GPL	176.798	167.541
Ricavi servizio ufficio tecnico	9.157	33.117
	43.452.774	39.666.783

I ricavi del servizio energie sono diminuiti in seguito alla riduzione degli incentivi del settore; pertanto le commesse ordinarie per la realizzazione di impianti fotovoltaici hanno subito calo.

L'incremento della voce "Ricavi servizio idrico integrato" deriva principalmente dai seguenti fattori:

- bollette da emettere delle tre nuove gestioni idriche acquisite nel corso del 2012: il Comune di Calcinato, di Muscoline e di Leno per le quali si provvederà alla relativa fatturazione nel corso del 2014;
- incremento tariffario pari al 13,4% ai sensi dell'applicazione del metodo tariffario transitorio (M.T.T.) predisposto dall'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas e il Sistema Idrico (AEEGSI) con delibera n. 347/2012 che ha avuto decorrenza formale dal 01/01/2013 ma autorizzata dall'Ufficio d'Ambito della Provincia di Brescia a valere dai conguagli effettuati dal 28/05/2013;
- potenziale riconguaglio tariffario per l'anno 2012 per € 1.197.675 sempre ai sensi dell'M.T.T. sopra citato.

Si riporta il dettaglio della voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" verso le società collegate:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Biociclo srl	19.699	4.773
S.M.G. Società municipalizzata	1.347.701	1.384.621
Sirmione Servizi srl	1.116.675	1.196.439
Depurazioni Benacensi scrll	191.756	79.962
Castella srl	6.000	6.000
Leno Servizi srl	30.191	12.000
	2.712.022	2.683.795

A.5) Altri ricavi e proventi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.462.188	3.146.400	315.789

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Contributi c/capitale impianti	880.888	603.869
Contributi c/esercizio	144.030	0
Utilizzo fondi contributi	1.196.330	2.077.885
Gestione impianto depuratore	107.858	106.909
Rimborso danni	6.625	1.650
Rimborso accisa gasolio	87.646	94.604
Addebiti vari utenze	67.524	171.328
Altri ricavi	971.286	90.155
	3.462.188	3.146.400

Nella voce "Contributi c/impianti" sono contenuti i contributi in c/capitale per € 880.888. Questi ultimi sono esposti in pari misura nella voce B.13) del Conto Economico.

La voce "Altri ricavi" è rappresentata principalmente dalle sopravvenienze attive a seguito dell'operazione di compensazione delle reciproche posizioni creditorie tra Garda Uno e l'Ufficio d'Ambito della Provincia di Brescia (per € 812.475) e della definizione di prestazioni maturate nei confronti di Indecast srl (per € 60.584).

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.293.739	2.076.482	217.257

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Costi servizio energie	58.346	169.262
Costi servizio idrico integrato	663.853	652.424
Costi servizi generali	9.571	7.636
Costi servizio igiene urbana	1.441.263	1.147.399
Costi servizio gas GPL	106.071	98.732
Costi servizio ufficio tecnico	14.636	1.029
	2.293.739	2.076.482

B.7) Costi per servizi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
20.852.711	17.600.103	3.252.608

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Smaltimenti rifiuti	6.219.072	4.718.580

Energia elettrica	6.308.362	5.283.065
Manutenzioni	2.595.339	2.268.439
Costi x realizzazione allacci	538.316	693.815
Costi su commesse	70.953	55.031
Altri costi	760.678	639.421
Smaltimento fanghi	273.604	161.213
Prestazioni da terzi	3.734.956	3.469.577
Assicurazioni	351.429	310.962
	20.852.711	17.600.103

B.8) Costi per godimento beni di terzi

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
261.131	203.114	58.017

I costi per godimento beni di terzi sono relativi al noleggio automezzi, affitti e canoni leasing automezzi.

B.9) Costi per il personale

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
9.484.371	9.441.684	42.687

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Salari e stipendi	6.888.944	6.875.516
Oneri sociali	2.136.808	2.081.097
Trattamento di fine rapporto	458.620	485.071
	9.484.371	9.441.684

La voce "Trattamento di fine rapporto" ha subito una diminuzione dovuta principalmente ai seguenti fattori:

- personale dimissionario non integrato nel corso del 2013;
- diminuzione dell'aliquota in % del 2013 (1,922%) rispetto al 2012 (3,302%) per la rivalutazione del TFR.

B.13) Altri accantonamenti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
880.888	603.869	277.019

La voce "Altri accantonamenti", pari ad € 880.888, è rappresentata dagli accantonamenti al fondo contributi in c/capitale costituito mediante l'accertamento dei contributi in c/capitale di competenza dell'anno.

In altri termini, suddetto importo trova esatta corrispondenza tra i ricavi del conto economico, nella voce A.5), rendendo in tal modo le registrazioni dei contributi in c/capitale totalmente neutre ai fini del risultato economico.

B.14) Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
5.894.409	6.103.267	(208.858)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Spese ATO/Rimb. Comuni	2.102.699	2.832.368
Oneri esposti da Comuni	49.071	114.637
Oneri vari automezzi	21.405	20.730
Oneri sinistri	104.510	44.422
Concessioni	130.225	376.870
Costi gestione impianti	2.562.053	2.315.686
Oneri bancari/postali	250.531	237.640
Imposte, tasse e diritti	88.162	68.198
Quota associativa	12.635	2.984
Sanzioni amministrative	15.626	2.793
Sanzioni codice della strada	1.100	850
Liberalità e contributi	0	30
Altri costi	82.627	79.706
Costi vari - n.d.	75.421	6.352
Sopravvenienze passive	398.342	0
5.894.409	6.103.267	

Nella voce "Costi gestione impianti" sono stati contabilizzati i costi di gestione relativi al Depuratore di Peschiera per € 1.936.483, al Depuratore Limone / Tremosine per € 477.252, ai punti acqua per € 78.468.

La Voce "Spese ATO/Rimb. Comuni" per € 2.102.699 comprende spese per funzionamento dell'Ufficio d'ambito della provincia di Brescia per € 142.987; rimborso quota mutui pregressi da rimborsare ai Comuni per € 1.468.503 ed € 491.209 per investimenti anticipati. Si precisa che con deliberazione n. 585/2012/R/IDR l'AEEG ha introdotto il nuovo Metodo Tariffario Transitorio per l'individuazione delle tariffe dell'anno 2013 e il ricalcolo delle tariffe 2012. Il nuovo metodo prevede che il gestore corrisponda annualmente all'Ufficio d'Ambito la sola quota a copertura delle sue spese di funzionamento, provvedendo direttamente al rimborso ai Comuni delle quote di ammortamento dei beni in uso allo stesso. Pertanto tale nuova architettura tariffaria elimina il cosiddetto corrispettivo di servizio.

Nella voce "Altri costi" sono iscritti principalmente i costi per la cancelleria e gli abbonamenti.

La voce "sopravvenienze passive" è costituita principalmente da costi inerenti a conguagli relativi all'energia e ai consumi pubblici per i quali non è risultata possibile la quantificazione.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C.15) e C.16) Proventi finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
160.553	345.993	(185.440)

La voce proventi finanziari è pari a € 160.553 ed è composta dalle voci riportate nella tabella che segue:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Proventi da partecipazioni	59.885	185.842
Interessi attivi moratori	98.694	150.376
Interessi attivi	0	7.234
Interessi attivi c/c	1.975	2.541
	160.553	345.993

La voce "Proventi da partecipazioni" si riferisce ai dividendi distribuiti dalla società Biociclo srl.

C.17) Oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
986.326	1.143.782	(157.455)

La voce oneri finanziari è pari a € 986.326 ed è composta dalle voci riportate nella tabella che segue:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Interessi passivi moratori	14.506	30.043
Interessi passivi mutuo/finan	693.253	738.756
Interessi passivi conto corrente	421	2.081
Interessi passivi ant. fatture	278.147	372.902
	986.326	1.143.782

Gli oneri finanziari sono diminuiti sulle esposizioni a breve termine e sul medio lungo termine, ciò in virtù della diminuzione del tasso Euribor nel 2013 rispetto al 2012 e grazie ad un'attenta ed oculata gestione delle facilitazioni concesse dagli Istituti di Credito.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

E.20) Proventi straordinari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
123.954	666.986	(543.032)

La voce proventi straordinari è pari a € 123.954 ed è composta dalle voci riportate nella tabella che segue:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Indennizzi assicurativi	23.538	21.408
Plusvalenze da realizzo	4.247	3.775
Sopravvenienze attive	96.168	641.804
	123.954	666.986

E.21) Oneri straordinari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
98.583	103.965	(5.382)

La voce oneri straordinari è pari a € 98.583 ed è composta dalle voci riportate nella tabella che segue:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Minusvalenze da realizzo	2.433	2.075
Sopravvenienze passive	96.150	101.890
	98.583	103.965

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI / SINDACI / REVISORI

Relativamente all'anno 2013 sono stati erogati i seguenti compensi ad amministratori, sindaci e revisori:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Indennità riconosciute ad amministratori	51.330	87.994
Indennità riconosciute a collegio sindacale	32.705	32.705
Indennità riconosciute alla società di revisione	26.250	25.500
	110.284	146.198

INFORMAZIONI EX ART. 2427 N. 22 – OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

In data 25/10/2013 la società ha stipulato un contratto di leasing con Alba Leasing relativo ad una piattaforma aerea per il settore energie.

n. contratto: 1047517

data inizio locazione: 01/10/2013

data fine locazione: 01/10/2018

Durata: 60 mesi

n. canoni: 59

Costo del bene: € 27.500,00

Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2013 € 23.405,14

Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto € 223,36

Interessi passivi di competenza dell'esercizio € 267,35

Valore netto al quale il bene risulterebbe iscritto al 31/12/2013 qualora fosse considerato una immobilizzazione: € 24.062,00

di cui:

- Valore lordo dei beni	€ 27.500,00
- Valore dell'ammortamento di esercizio	€ 3.438,00
- Valore del fondo ammortamento al 31/12/2013	€ 3.438,00

Nella seguente tabella vengono riportati gli effetti totali sulla situazione patrimoniale ed economica qualora la Società utilizzatrice, come previsto dal principio contabile internazionale I.A.S. 17, contabilizzasse le operazioni con il metodo finanziario – che meglio ne rileva la reale sostanza economica – imputando a conto economico gli interessi sul capitale residuo finanziato e le quote di ammortamento sul valore dei beni acquistati in leasing, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo e del debito residuo nel passivo.

Descrizione	31/12/2013
Attività (maggiori valori):	
Valore immobilizzazioni lorde	27.500
(a dedurre) fondi ammortamento	-3.438
Valore netto	24.063
Passività (maggiori valori):	
Debiti v/Società leasing (per rimborso quote capitale)	-23.629
Minori ratei passivi	
Minori debiti v/fornitori	3.872
Fondo imposte differito teorico	-1.352
Effetto patrimoniale netto	2.954
Conto economico	
Maggiori ammortamenti	-3.438
Maggiori interessi passivi	-267
Minori costi di godimento	1.506
Effetto lordo	-2.199
Imposte	691
Effetto economico netto	-1.509

In data 14/11/2013 la società ha stipulato n. 4 contratti di leasing con Ubi Leasing relativi ad autocarri per il settore rifiuti.

n. contratto: 06074734

data inizio locazione: 01/12/2013

data fine locazione: 01/12/2018

Durata: 60 mesi

n. canoni: 59

Costo del bene: € 54.000,00

Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2013	€ 52.470,00
Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	€ 540,00
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	€ 189,60

Valore netto al quale il bene risulterebbe iscritto al 31/12/2013 qualora fosse considerato una immobilizzazione: € 51.300,00

di cui:

- Valore lordo dei beni	€ 54.000,00
- Valore dell'ammortamento di esercizio	€ 2.700,00
- Valore del fondo ammortamento al 31/12/2013	€ 2.700,00

n. contratto: 06074735

data inizio locazione: 01/12/2013

data fine locazione: 01/12/2018

Durata: 60 mesi

n. canoni: 59

Costo del bene: € 54.000,00

Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2013	€ 52.470,00
Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	€ 540,00
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	€ 189,60

Valore netto al quale il bene risulterebbe iscritto al 31/12/2013 qualora fosse considerato una immobilizzazione: € 51.300,00

di cui:

- Valore lordo dei beni	€ 54.000,00
- Valore dell'ammortamento di esercizio	€ 2.700,00
- Valore del fondo ammortamento al 31/12/2013	€ 2.700,00

n. contratto: 06074736

data inizio locazione: 01/12/2013

data fine locazione: 01/12/2018

Durata: 60 mesi

n. canoni: 59

Costo del bene: € 19.000,00

Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2013	€ 18.461,00
Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	€ 190,00

Interessi passivi di competenza dell'esercizio € 67,95

Valore netto al quale il bene risulterebbe iscritto al 31/12/2013 qualora fosse considerato una immobilizzazione: € 18.050,00

di cui:

- Valore lordo dei beni € 19.000,00
- Valore dell'ammortamento di esercizio € 950,00
- Valore del fondo ammortamento al 31/12/2013 € 950,00

n. contratto: 06074737

data inizio locazione: 01/12/2013

data fine locazione: 01/12/2018

Durata: 60 mesi

n. canoni: 59

Costo del bene: € 19.000,00

Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2013 € 18.461,00

Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto € 190,00

Interessi passivi di competenza dell'esercizio € 67,95

Valore netto al quale il bene risulterebbe iscritto al 31/12/2013 qualora fosse considerato una immobilizzazione: € 18.050,00

di cui:

- Valore lordo dei beni € 19.000,00
- Valore dell'ammortamento di esercizio € 950,00
- Valore del fondo ammortamento al 31/12/2013 € 950,00

Nella seguente tabella vengono riportati gli effetti totali sulla situazione patrimoniale ed economica qualora la Società utilizzatrice, come previsto dal principio contabile internazionale I.A.S. 17, contabilizzasse le operazioni con il metodo finanziario – che meglio ne rileva la reale sostanza economica – imputando a conto economico gli interessi sul capitale residuo finanziato e le quote di ammortamento sul valore dei beni acquistati in leasing, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo e del debito residuo nel passivo.

Descrizione	31/12/2013
Attività (maggiori valori):	
Valore immobilizzazioni lorde	146.000
(a dedurre) fondi ammortamento	-7.300
Valore netto	138.700

Passività (maggiori valori):

Debiti v/Società leasing (per rimborso quote capitale)	-143.322
Minori ratei passivi	
Minori debiti v/fornitori	2.678
Fondo imposte differito teorico	610
Effetto patrimoniale netto	-1.334
Conto economico	
Maggiori ammortamenti	-7.300
Maggiori interessi passivi	-515
Minori costi di godimento	2.640
Effetto lordo	-5.175
Imposte	1.625
Effetto economico netto	-3.550

In data 05/08/2013 la società ha stipulato un contratto di leasing con Civileasing relativo a n. 10 automezzi Vivaro per il settore idrico.

n. contratto: 00050546

data inizio locazione: 14/08/2013

data fine locazione: 14/08/2018

Durata: 60 mesi

n. canoni: 59

Costo del bene: € 156.683,99

Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2013	€ 141.070,86
Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	€ 1.263,01
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	€ 2.831,99

Valore netto al quale il bene risulterebbe iscritto al 31/12/2013 qualora fosse considerato una immobilizzazione: € 141.016,00

di cui:

- Valore lordo dei beni	€ 156.683,99
- Valore dell'ammortamento di esercizio	€ 15.668,00
- Valore del fondo ammortamento al 31/12/2013	€ 15.668,00

Nella seguente tabella vengono riportati gli effetti totali sulla situazione patrimoniale ed economica qualora la Società utilizzatrice, come previsto dal principio contabile internazionale I.A.S. 17, contabilizzasse le operazioni con il metodo finanziario – che meglio ne rileva la reale sostanza economica – imputando a conto economico gli interessi sul capitale residuo finanziato e le quote di ammortamento sul valore dei beni

acquistati in leasing, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo e del debito residuo nel passivo.

Descrizione	31/12/2013
Attività (maggiori valori):	
Valore immobilizzazioni lorde	156.684
(a dedurre) fondi ammortamento	-15.668
Valore netto	141.016
Passività (maggiori valori):	
Debiti v/Società leasing (per rimborso quote capitale)	-142.334
Minori ratei passivi	
Minori debiti v/fornitori	14.350
Fondo imposte differito teorico	-4.092
Effetto patrimoniale netto	8.940
Conto economico	
Maggiori ammortamenti	-15.668
Maggiori interessi passivi	-2.832
Minori costi di godimento	13.222
Effetto lordo	-5.279
Imposte	1.658
Effetto economico netto	-3.621

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte iscritte a bilancio pari a € 684.882 si riferiscono a € 447.903 a titolo di IRAP ed € 254.743 per IRES ed imposte differite (reversal) per € – 17.764.

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

In conformità al disposto dell'art. 2427 comma 1, n. 22 bis del Codice Civile, vi informiamo che sono state effettuate operazioni con parti correlate così come individuate dai principi contabili internazionali (IAS 24). Tutti i rapporti con parti correlate sono stati conclusi a normali condizioni di mercato e comunque sulla base di valutazioni sulla reciproca convenienza economica.

In particolare Garda Uno SpA ha rapporti con le seguenti parti correlate:

- Comuni soci (servizi di igiene urbana e smaltimenti): si vedano le tabelle riportate nei paragrafi relativi ai crediti v/clienti e debiti v/fornitori.
- Imprese controllate e collegate: si vedano le tabelle riportate nei paragrafi relativi ai crediti v/imprese collegate e debiti v/imprese collegate.

ALTRE INFORMAZIONI

Si precisa che l'Organo Amministrativo, ai sensi dell'articolo 34 e dell'allegato B punto 19 del Decreto Legislativo 30 giugno 2003 n. 196 (c.d. Codice della Privacy), ha provveduto alla redazione del "Documento Programmatico sulla Sicurezza" (DPS).

ALLEGATI

Gli allegati di seguito riportati contengono informazioni aggiuntive rispetto a quelle esposte nella Nota Integrativa, della quale costituiscono parte integrante.

Tali informazioni sono contenute nei seguenti allegati:

1. Rendiconto finanziario al 31 dicembre 2013
2. Tabella numero dipendenti anno 2013

Rendiconto finanziario

	Anno 2013	Anno 2012
A) Attività di esercizio		
Risultato del periodo	285.810	604.567
Ammortamenti:		
- delle attività immateriali	1.574.416	1.440.487
- delle immobilizzazioni materiali	3.828.323	3.872.467
- utilizzo fondo contributi c/capitale	-1.167.398	-1.461.521
- utilizzo fondo c/impianti ADPQ	-28.932	-616.364
Valore netto contabile cespiti alienati	2.797	3.718
Variazione delle imposte anticipate e differite	-17.764	-28.550
Variazione f.do TFR e altri fondi	290.165	300.556
Flusso da attività di es. prima delle variazioni del capitale circolante	4.767.416	4.115.360
(Incremento) Decremento crediti commerciali	-3.029.128	-2.418.624
(Incremento) Decremento delle rimanenze	-43.471	-955
(Decremento) Incremento debiti commerciali	-1.000.594	260.237
Variazione altri crediti e debiti correnti	3.385.458	1.360.629
Totale flusso monetario derivante dall'attività di esercizio (A)	4.079.681	3.316.647
B) Attività di investimento		
Attività immateriali	-2.467.369	-1.232.995
Immobilizzazioni materiali	-2.756.994	-2.698.923
Partecipazioni (valore nominale caricato in contabilità)	0	102.256
Totale flusso monetario o dell'attività di investimento (B)	-5.224.362	-3.829.662
C) Attività di finanziamento		
Variazione netta debiti verso altri finanziatori	-533.658	-65.640
Variazione netta debiti bancari medio lungo	-2.918.538	3.094.585
Distribuzione dividendi		
Altre variazioni patrimoniali		
Totale flusso monetario o dell'attività di finanziamento (C)	-3.452.196	3.028.946
D) Flusso monetario del periodo (A + B + C)	-4.596.877	2.515.931
E) Posizione finanziaria netta a breve a inizio periodo	-5.959.434	-8.475.365
F) Posizione finanziaria netta a breve a fine periodo (D + E)	-10.556.310	-5.959.434

Analisi della posizione finanziaria netta a breve a fine periodo		
CIII Azioni proprie	334.000	364.000
CIV1 Depositi bancari e postali	1.093.007	3.071.408
CIV3 Denaro in cassa	3.049	7.745
D4a Debiti verso banche entro 12 mesi	-11.986.363	-9.402.586
Posizione finanziaria netta a breve a fine periodo	-10.556.310	-5.959.434

TABELLA NUMERO DIPENDENTI ANNO 2013

Mese	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale
Gennaio	2	5	65	134	206
Febbraio	2	5	65	134	206
Marzo	2	5	64	134	205
Aprile	2	5	64	134	205
Maggio	2	5	64	132	203
Giugno	2	5	64	131	202
Luglio	2	5	64	131	202
Agosto	2	5	64	131	202
Settembre	2	5	64	131	202
Ottobre	2	5	64	131	202
Novembre	2	5	63	131	201
Dicembre	2	5	64	131	202

L'amministratore Unico
Dott. Bocchio Mario

Il sottoscritto Dott. Bocchio Mario, in qualità di amministratore unico, consapevole delle responsabilità penali di cui agli articoli 75 e 76 del DPR 445/2000 per l'ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, dichiara, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

Dott. Bocchio Mario