

ACOSET S.P.A.Sede in VIALE MARIO RAPISARDI 164 - 95123 CATANIA (CT)
Capitale sociale Euro 3.477.521,00 I.V.**Bilancio al 31/12/2012**

Stato patrimoniale attivo	31/12/2012	31/12/2011
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	58.430	26.638
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.500	4.500
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	259.844	282.383
	<u>319.774</u>	<u>313.521</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	16.100.296	16.282.407
2) Impianti e macchinario	96.107.962	95.758.518
3) Attrezzature industriali e commerciali	208.934	205.634
4) Altri beni	18.056.092	17.039.949
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<u>130.473.284</u>	<u>129.286.508</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	2.646.380	1.380
b) imprese collegate		1.767.284
c) imprese controllanti		
d) altre imprese	345.329	402.262
	<u>2.991.709</u>	<u>2.170.926</u>
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi	6.103	3.366
- oltre 12 mesi		
	<u>6.103</u>	<u>3.366</u>
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		569
- oltre 12 mesi		
		<u>569</u>

c) verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
d) verso altri			
- entro 12 mesi			225.000
- oltre 12 mesi			
			<u>225.000</u>
-		6.103	228.935
3) Altri titoli			
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)			
-		2.997.812	2.399.861
Totale immobilizzazioni		133.790.870	131.999.890

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

- 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo
- 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
- 3) Lavori in corso su ordinazione
- 4) Prodotti finiti e merci
- 5) Acconti

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	16.776.618		16.167.394
- oltre 12 mesi			
		16.776.618	<u>16.167.394</u>
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi	719.722		955.463
		719.722	<u>955.463</u>
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	724.602		638.739
- oltre 12 mesi			500.000
		724.602	<u>1.138.739</u>
4-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	1.768.025		2.380.981

- oltre 12 mesi	43.736		53.341
		1.811.761	2.434.322
		20.032.703	20.695.918
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)			
6) Altri titoli			
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		283.559	234.698
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		4.948	3.480
		288.507	238.178
Totale attivo circolante		20.321.210	20.934.096
D) Ratei e risconti			
- disaggio su prestiti			
- vari	10.148		6.671
		10.148	6.671
Totale attivo		154.122.228	152.940.657
Stato patrimoniale passivo		31/12/2012	31/12/2011
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		3.477.521	3.477.521
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III. Riserva di rivalutazione			
IV. Riserva legale		25.306	25.306
V. Riserve statutarie		47.281	47.281
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII. Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa			
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari			
Riserva per ammortamento anticipato			
Riserva per acquisto azioni proprie			
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.			
Riserva azioni (quote) della società controllante			
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni			
Versamenti in conto aumento di capitale			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			
Versamenti in conto capitale			

Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;		
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982		
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413		
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Fondo contr.c/capit.per invest.pubblici	26.667.423	25.932.237
Fondo rivalutazione straord.art.115 Dlgs. 267/2000	98.222.635	99.692.313
Altre...		
	124.890.058	125.624.550

VIII. Utili (perdite) portati a nuovo

IX. Utile d'esercizio	357.789	
IX. Perdita d'esercizio	()	(1.469.678)
Acconti su dividendi	()	()
Copertura parziale perdita d'esercizio		

Totale patrimonio netto	128.797.955	127.704.980
--------------------------------	--------------------	--------------------

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Altri	600.000	

Totale fondi per rischi e oneri	600.000	
--	----------------	--

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	860.893	838.594
---	----------------	----------------

D) Debiti

1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi		

- oltre 12 mesi			
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	2.876.916		2.941.809
- oltre 12 mesi	538.192		877.509
		3.415.108	3.819.318
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
6) Acconti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	13.834.108		14.779.352
- oltre 12 mesi			
		13.834.108	14.779.352
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi	127.028		229.733
- oltre 12 mesi			
		127.028	229.733
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	421.695		240.537
- oltre 12 mesi			
		421.695	240.537
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	198.483		178.442
- oltre 12 mesi			
		198.483	178.442
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	378.092		157.445
- oltre 12 mesi	5.488.866		4.992.256
		5.866.958	5.149.701
Totale debiti		23.863.380	24.397.083

E) Ratei e risconti

- aggio sui prestiti

- vari

Totale passivo	154.122.228	152.940.657
-----------------------	--------------------	--------------------

Conti d'ordine	31/12/2012	31/12/2011
-----------------------	-------------------	-------------------

1) Rischi assunti dall'impresa

Fideiussioni

a imprese controllate		
a imprese collegate	5.000.000	5.000.000
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>

Avalli

a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
	<u></u>	<u></u>

Altre garanzie personali

a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
	<u></u>	<u></u>

Garanzie reali

a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		
ad altre imprese		
	<u></u>	<u></u>

Altri rischi

crediti ceduti pro solvendo		
altri		
	<u></u>	<u></u>

	5.000.000	5.000.000
--	------------------	------------------

2) Impegni assunti dall'impresa**3) Beni di terzi presso l'impresa**

merci in conto lavorazione		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato		
beni presso l'impresa in pegno o cauzione		
altro		
	<u></u>	<u></u>

4) Altri conti d'ordine

Totale conti d'ordine	5.000.000	5.000.000
------------------------------	------------------	------------------

Conto economico	31/12/2012	31/12/2011
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.330.632	15.150.423
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	163.406	172.465
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	163.406	172.465

Totale valore della produzione	17.494.038	15.322.888
---------------------------------------	-------------------	-------------------

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.107.545	4.322.575
7) Per servizi	8.788.123	7.558.189
8) Per godimento di beni di terzi	32.562	15.744
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	3.041.775	2.985.363
b) Oneri sociali	862.512	832.192
c) Trattamento di fine rapporto	253.219	220.663
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	413.816	164.615
	4.571.322	4.202.833
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	88.492	68.312
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	249.862	248.086
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	75.185	72.665
	413.539	389.063
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi	600.000	
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	121.760	206.496

Totale costi della produzione	17.634.851	16.694.900
--------------------------------------	-------------------	-------------------

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(140.813)	(1.372.012)
--	------------------	--------------------

C) Proventi e oneri finanziari*15) Proventi da partecipazioni:*

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri
- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) proventi diversi dai precedenti:
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri

	629.631		414.798
		629.631	414.798
-		629.631	414.798

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

	481.842		569.066
		481.842	569.066

17-bis) Utili e Perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	147.789	(154.268)
---	----------------	------------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie*18) Rivalutazioni:*

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

	58.456		6.982
		58.456	6.982

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	(58.456)	(6.982)
--	-----------------	----------------

E) Proventi e oneri straordinari*20) Proventi:*

- plusvalenze da alienazioni
- varie

	632.716		
	133.821		588.567

- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		766.537	588.567
21) Oneri:			
- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- varie	64.361		374.944
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		
		64.362	374.944
Totale delle partite straordinarie		702.175	213.623
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		650.695	(1.319.639)
<i>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>			
a) Imposte correnti	292.906		150.039
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate			
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		292.906	150.039
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		357.789	(1.469.678)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012

Criteri di formazione

Il presente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che 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 Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro).

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 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 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.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423-*bis*, secondo comma, C.c.)

Non si è reso necessario il ricorso a deroghe, rispetto alla normativa civilistica, nella valutazione delle poste di bilancio.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i

seguenti.

Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (software) sono ammortizzati con un aliquota annua del 20% .

Le manutenzioni capitalizzate nell'esercizio e le migliorie su beni di terzi con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 6 esercizi .

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti eventualmente ottenuti.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, aliquote peraltro coincidenti con quelle fiscalmente consentite dal D.M. 31/12/1988:

- edifici 3,5%
- serbatoi 4%
- condutture 5%
- opere idrauliche fisse 2,5%
- impianti e macchinari: 12%

- attrezzature: 10%
- mobili e macchine ufficio 12%
- macchine elettriche ed elettroniche e ponti radio 20%
- autoveicoli 25%

I beni di valore unitario inferiore al milione di lire (euro 516) sono interamente spesi nell'esercizio, anche in considerazione della limitata vita utile.

Immobilizzazioni finanziarie

Con riferimento alle partecipazioni di controllo detenute nel Consorzio Netna e nella neo costituita Acqualibera S.r.l., in relazione alla redazione del bilancio consolidato, la società, pur detenendo partecipazioni di controllo, si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 28 del D.Lgs. 127/91, che prevede l'esenzione dalla redazione del consolidato tenendo conto delle limitate dimensioni delle partecipate od in considerazione della limitata attività operativa delle stesse.

Tra le immobilizzazioni finanziarie sono inoltre iscritte le partecipazioni della società Hydro Catania S.p.a. (pari al 10,82%) e della società Acqualibera S.r.l. con socio unico nella quale l'Acoset detiene al 31/12/2012 una partecipazione del 100%.

La società possiede inoltre la partecipazione dello 0,0102% della ACQUE DI CALTANISSETTA S.p.A. che gestisce il servizio idrico integrato nella provincia di Caltanissetta.

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, e, ad eccezione della neo costituita Acqualibera S.r.l. con socio unico, per come si dirà in seguito, sono valutate con il metodo del patrimonio netto.

Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato, in accordo con quanto prescritto dal principio contabile n. 21.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto incrementando l' apposito fondo svalutazione crediti tenendo in considerazione le condizioni economiche generali di settore, le condizioni particolari di alcuni crediti e la consolidata esperienza aziendale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale che si considera rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. I ratei e risconti di durata pluriennale sono di modesta entità.

Rimanenze

Non vi sono rimanenze di magazzino in quanto i materiali impiegati nelle manutenzioni vengono forniti direttamente dalle ditte appaltatrici dei lavori o acquistate direttamente, in piccole quantità, da fornitori diversi.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 o trasferite alla tesoreria dell'INPS.

Contributi in conto capitale per l'acquisizione/realizzazione di beni gratuitamente devolvibili

Si tratta delle somme già erogate dallo Stato e/o dalla Regione Siciliana a fronte di investimenti finalizzati al potenziamento delle reti e degli impianti e realizzati dall'Azienda, gratuitamente devolvibili a favore dei Comuni, Soci di Acoset. Sono stati iscritti in bilancio solo al momento della liquidazione e contabilizzati in apposito fondo del Patrimonio netto in sospensione d'imposta. Nel 2012 sono stati incassati Euro 735.186.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere per IRAP ed IRES in applicazione alla vigente normativa fiscale. Il debito per imposte correnti è esposto nella voce "debiti tributari".

Ricavi e costi

I ricavi ed i costi sono iscritti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti	3	3	=
Impiegati	54	51	+3
Operai	25	29	-4
Totale	82	83	-1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello stipulato fra le organizzazioni sindacali di settore e la Federutility.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il Capitale sociale risulta interamente versato.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
319.774	313.521	6.253

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione Costi	Valore 31/12/2011	Incrementi per acquisti	Decrementi	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Diritti brevetti industriali	26.638	50.065		18.274	58.429
Spese acquisto SOA OS19 cl.1	4.500			3.000	1.500
Spese manutenzione pluriennali	228.286			50.730	177.556
Migliorie su beni in gestione	54.097	44.680		16.488	82.289
	313.521	94.755		88.492	319.774

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si evidenzia che sulle immobilizzazioni denominate "Diritti di brevetti industriali" (Software) sono state effettuate rivalutazioni monetarie, nell'esercizio 2006, ai sensi dell'art. 115 del D.Lgs. 267/2000 pari a Euro 1.151.786, oggi interamente ammortizzate.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
130.473.284	129.286.508	1.186.776

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	1.455.928	
Rivalutazione monetaria	16.442.804	
Giroconti positivi (riclassificazione)	--	
Ammortamenti esercizi precedenti	-1.616.325	
Saldo al 31/12/2011	16.282.407	
Acquisizione dell'esercizio	19.851	
Ammortamenti dell'esercizio	-201.962	
Saldo al 31/12/2012	16.100.296	di cui terreni 681.687

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	15.074.837	
Rivalutazione monetaria	87.761.345	
Giroconti positivi (riclassificazione)	--	
Ammortamenti esercizi precedenti	-7.077.664	
Saldo al 31/12/2011	95.758.518	
Acquisizione dell'esercizio	349.444	
Ammortamenti dell'esercizio	-	
Saldo al 31/12/2012	96.107.962	

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	611.091	
Rivalutazione monetaria	--	
Giroconti positivi (riclassificazione)	--	
Ammortamenti esercizi precedenti	-405.457	
Saldo al 31/12/2011	205.634	
Acquisizione dell'esercizio	51.200	
Ammortamenti dell'esercizio	-47.900	
Saldo al 31/12/2012	208.934	

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	18.429.637	
Rivalutazione monetaria	201.598	
Giroconti positivi (riclassificazione)	--	
Ammortamenti esercizi precedenti	-1.591.286	
Saldo al 31/12/2011	17.039.949	
Acquisizione dell'esercizio	1.016.143	
Ammortamenti dell'esercizio	--	
Saldo al 31/12/2012	18.056.092	

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2012 sulle quali, come ampiamente descritto nei precedenti esercizi, sono state effettuate rivalutazioni monetarie.

Le suddette immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi speciali di settore trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore, oggettivamente determinato, della perizia depositata presso il Tribunale di Catania il 18/05/2006. La rivalutazione effettuata, come tutte le operazioni connesse alla trasformazione da azienda speciale a società per azioni, ai sensi di quanto disposto dall'art. 115 del D.Lgs. 267/2000 comma 6, è risultata esente da imposizioni fiscali, dirette e indirette, statali e regionali.

Descrizione	Rivalutazione di legge effettuata nel 2006
Terreni e fabbricati	16.442.804
Impianti e macchinari	87.761.345

Altri beni	201.598
Totale	104.405.747

Si sottolinea che la società, in coerenza e con le motivazioni ampiamente descritte nelle note dei precedenti ultimi cinque esercizi ha provveduto ad effettuare gli ammortamenti su tutte le immobilizzazioni immateriali e, per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali, solo su una parte di esse.

Contributi pubblici per l'acquisizione/realizzazione di beni gratuitamente devolvibili

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 la società ha incassato contributi finanziari pubblici ai sensi della Legge Regionale Siciliana 25/93 per l'importo complessivo di Euro 735.186.

Essendo stato il contributo direttamente iscritto tra le voci di patrimonio netto, l'importo del contributo corrispondente all'ammontare dei cespiti che non saranno ammortizzati al 31/12/2012 è pari all'importo incassato nell'esercizio.

L'erogazione dei contributi comporta la conseguente indisponibilità del patrimonio per l'importo corrispondente a quanto incassato.

Trattandosi di contributi pubblici (L.R.25/93) finalizzati alla realizzazione di opere che rientrano nel patrimonio indisponibile della società, che rimarranno di totale proprietà pubblica, poichè gratuitamente devolvibili ai Soci pubblici, su tali importi si ritiene non possano avere effetto le limitazioni di carattere fiscale dettate dall'art. 88 del T.U.I.R..

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.991.709	2.399.861	(597.951)

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Imprese controllate	1.380	2.645.000		2.646.380
Imprese collegate	1.767.284		1.767.284	--

Altre imprese	402.262	358	57.291	345.329
	2.170.926	2.645.358	1.767.284	2.991.709

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	% Poss.	Valore bilancio
ACQUALIBERA S.R.L.	CATANIA	2.645.000	100	2.645.000
CONSORZIO NETNA	CATANIA	2.000	69	1.380
TOTALE				2.646.380

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	% Poss.	Valore bilancio
HYDRO CATANIA S.P.A.	CATANIA	4.143.750	10,82	344.971
ACQUE DI CALTANISSETTA S.P.A.	CALTANISSETTA	3.500.000	0,102	358
TOTALE				345.329

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in questo esercizio sono state valutate come segue:

- Partecipazione in Acqualibera S.r.l.: come ampiamente illustrato ai Sigg. Soci in occasione delle precedenti assemblee il 12 aprile 2012 é stata costituita la Newco a socio unico denominata "Acqualibera S.r.l. " alla quale sono state conferite tutte le azioni della collegata Girgenti Acque S.p.a. ed i relativi crediti al valore corrispondente alla perizia di stima pari a Euro 2.645.000. Si rammenta che le azioni della Girgenti Acque S.p.a. sono azioni con prestazioni accessorie per cui la neo costituita Acqualibera S.r.l. a socio unico, con il

conferimento, aveva acquisito il diritto e doveva pertanto svolgere lavori e prestazioni di servizi di carattere commerciale, come tra l'altro previsto nell'oggetto sociale.

Successivamente sono stati effettuati tutti gli adempimenti di competenza dell' Acoset necessari per il successivo totale trasferimento della suddetta Società al compratore che aveva sottoscritto il preliminare di compravendita.

Purtroppo il promissario acquirente, che pure aveva versato alla ns. società una caparra confirmatoria di Euro 200.000,00, anche a causa delle difficoltà create dal Consiglio di Amministrazione di Girgenti Acque S.p.a., che non ha provveduto all' iscrizione del trasferimento nel libro degli azionisti della società, non consentendo il perfezionamento del trasferimento della proprietà alla conferita Acqualibera S.r.l., ha ritenuto di non ottemperare agli impegni assunti. Ne è nata una controversia legale della quale, al momento, non è possibile prevedere gli esiti.

Per tali motivi, in via prudenziale, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di provvedere alla costituzione di un fondo svalutazione partecipazioni di Euro 600.000,00 iscritto tra le passività del bilancio al 31/12/2012.

- partecipazione in Hydro Catania S.p.a. . Il bilancio utilizzato ai fini della valutazione è quello di esercizio al 31/12/2011. Il risultato d'esercizio della partecipata a tale data è stato imputato al conto economico (metodo del patrimonio netto integrale) alla voce "Svalutazione di partecipazioni" per un importo di Euro 57.291,70.

- partecipazione in Acque di Caltanissetta S.p.a. . A seguito della svalutazione del capitale sociale della società e della ricostituzione del capitale deliberato dall'Assemblea straordinaria il valore della partecipazione posseduta ammonta, al 31/12/2012, a Euro 358,00 pari allo 0,0102% del capitale sociale della società di Euro 3.500.000,00.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né altri privilegi.

Con le società partecipate, in questo esercizio, non sono state poste in essere iniziative di carattere commerciale.

Crediti finanziari

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Imprese controllate	3.366	2.737		6.103
Depositi fideiussori contanti	225.000		225.000	--
Finanz. Heliana S.r.l.	569		569	--
Totale	228.935	2.737	225.569	6.103

Tra i crediti finanziari immobilizzati si evidenzia l'importo di Euro 6.103,00 relativo ad anticipazioni al Consorzio Netna ed alla controllata Acqualibera S.r.l.

Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al *fair value*

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro *fair value*.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Al 31/12/2012 non vi sono lavori in corso su ordinazione.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
20.032.703	20.695.918	(663.215)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427-*bis*, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	16.776.618			16.776.618
Verso controllanti		719.722		719.722
Per crediti tributari	724.602			724.602
Verso altri	1.768.025	45.736		1.811.761
	19.269.245	763.458		20.032.703

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2012 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Clienti al netto fondo svalutazione crediti	14.925.056
Crediti verso Clienti per fatture da emettere	1.851.562
Crediti verso Comuni Azionisti	719.722
Totale	17.496.340

I crediti tributari e quelli verso altri, al 31/12/2012, pari a Euro 2.536.363 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Entro 12 mesi	
Crediti verso l'Erario per ritenute subite	18
Acconto d'imposta IRAP	149.668
Credito per I.V.A.	547.783
Altri crediti tributari	27.133
Crediti v/Istituti di previdenza	6.712
Acconti ai legali	387.313
Anticipi ai fornitori	296.252
Credito v/Cassa DD.PP. per mutui non erogati	915.089
Crediti v/SERIT per trattenute su rimborso IVA	140.740
Crediti diversi	21.918
Oltre 12 mesi	

Crediti verso ex dipendenti	18.198
Depositi cauzionali in denaro	25.539
Totale	2.536.363

La voce crediti v/so Clienti è esposta in bilancio al netto del fondo svalutazione crediti e rappresenta il totale dei crediti in essere per la gestione del servizio idrico nei Comuni, Soci dell'ACOSET S.p.A., nonché i crediti nei confronti di tutti gli altri soggetti nei confronti dei quali sono state emesse fatture. Fra i crediti verso Clienti figura l'importo di Euro 1.851.562 per "Fatture da emettere", per servizi e forniture effettuati nel 2012, ma non ancora fatturati alla data di chiusura dell'esercizio. Da segnalare, in relazione ai crediti nei confronti dei Soci la diminuzione dovuta alla definizione, con alcuni dei Comuni, delle situazioni pendenti. Tuttavia restano ancora da definire diverse posizioni. Maggiori approfondimenti sull'argomento saranno contenuti nella Relazione sulla Gestione al Bilancio 2012.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti ex art. 106 D.P.R. 917/1986 che nel corso dell'esercizio è stato ricostituito per l'importo di Euro 75.185. Le perdite su crediti dell'esercizio non coperte da specifico fondo, regolarmente accertate dal Consiglio di Amministrazione della società nel corso dell'esercizio 2012, ammontano complessivamente ad Euro 32.906 e sono evidenziate tra gli "Oneri diversi di gestione".

III. Attività finanziarie

Non presenti

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
288.507	238.178	50.329

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	283.559	234.698
Denaro e altri valori in cassa	4.948	3.480
	288.507	238.178

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
10.148	6.671	3.477

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

Al 31/12/2012, i risconti aventi durata pluriennale ammontano a Euro 1.143,88

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi assicurazioni varie	6.511
Risconti attivi manutenzioni hardware	1.309
Altri risconti attivi	2.328
Totale	10.148

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
128.797.955	127.704.980	1.092.975

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	3.477.521			3.477.521
Riserva legale	25.306			25.306
Riserve statutarie	47.281			47.281
Riserva straordinaria	0			0
Riserva arrotondamenti Euro	0			
Fondo contr. c/capitale per investimenti pubblici	25.932.237	735.186		26.667.423
Fondo rivalutazione straordinaria art.115 D.Lgs. 267/2000	99.692.313		1.469.678	98.222.635
Altre	0			
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.469.678	1.827.467		357.789
Totale	127.704.980	2.562.653	1.469.678	128.797.955

Il capitale sociale, interamente posseduto da Soci pubblici, è composto da n. 3.477.521 azioni ordinarie di valore nominale pari ad Euro 1 (uno) così suddivise:

COMUNE	PERCENTUALE CAPITALE	VALORE CAPITALE	TOTALE AZIONI
ACI BONACCORSI	0,8556%	29.755,00	29.755
ACI S. ANTONIO	5,3608%	186.423,00	186.423
ADRANO	18,3719%	638.884,00	638.884
BELPASSO	15,7458%	547.564,00	547.564
CAMPOROTONDO ETNEO	1,0954%	38.093	38.093
CATANIA (S.G.GALERMO)	4,1383%	143.911,00	143.911
GRAVINA DI CATANIA	4,8938%	170.183,00	170.183
MASCALUCIA	5,8440%	203.226,00	203.226

NICOLOSI	5,1460%	178.953,00	178.953
PEDARA	4,6274%	160.919,00	160.919
RAGALNA	3,7647%	130.918,00	130.918
S.AGATA LI BATTIATI	1,9993%	69.525,00	69.525
S.GIOVANNI LA PUNTA	5,5013%	191.308,00	191.308
S.MARIA DI LICODIA	4,3920%	152.733,00	152.733
S.PIETRO CLARENZA	2,0719%	72.052,00	72.052
SAN GREGORIO	2,6419%	91.874,00	91.874
TRECASTAGNI	4,0327%	140.239,00	140.239
TREMESTIERI ETNEO	4,1315%	143.675,00	143.675
VALVERDE	2,4269%	84.397,00	84.397
VIAGRANDE	2,9587%	102.889,00	102.889
TOTALE	1,00000	3.477.521,00	3.477.521

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione negli esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni effett. prec. esercizi per copertura perdite
Capitale	3.477.521	B	3.477.521	
Riserva legale	25.306	B	25.306	
Riserve statutarie	47.281	A, B	47.281	
Riserva straordinaria	0		0	197.131
Riserva ex art. 115 D.Lgs.267/2000	98.222.635	A, B	98.222.635	4.204.001
Fondo contributi	26.667.423			

c/capitale				
Altre riserve	0	A,B,C	0	
Utile dell'esercizio	357.789		357.789	
Totale	128.797.955		102.130.532	
Quota vincolata non disponibile		26.667.423		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione; Euro 98.222.635,00;

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione; non presenti.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
600.000	--	600.000

Con riferimento all' art. 2427, primo comma, n. 7, c.c. si specifica che nell'esercizio in corso è stato costituito, a fronte del rischio gravante sulla operazione di conferimento nella Acqualibera S.r.l., nel caso in cui non si pervenga ad una positiva soluzione delle controversie intercorrenti con il promittente acquirente delle quote, ad un "fondo rischi svalutazione partecipazione" per l'importo di Euro 600.000,00.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
860.893	838.594	22.299

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo	838.594	253.219	230.920	860.893

Nel 2012 vi è stato un solo pensionamento per raggiunti limiti d'età.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, comprensive delle rivalutazioni di legge, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 o trasferite alla tesoreria dell'INPS.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2012 si prevede un solo pensionamento.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
23.863.380	24.397.083	(533.703)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa

(articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	2.876.916	538.192		3.415.108
Debiti verso fornitori	13.834.108			13.834.108
Debiti verso Soci	127.028			127.028
Debiti tributari	421.695			421.695
Debiti verso istituti di previdenza	198.483			198.483
Altri debiti	378.092	5.488.866		5.866.958
	17.836.322	6.027.058		23.863.380

Gli altri debiti al 31/12/2012 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso il personale	53.276
Debiti per depositi cauzionali versati dai Clienti	5.488.866
Debiti v/Associazioni di categoria	28.955
Debiti per canoni demaniali	24.327
Debito v/promittente acquirente Acqualibera s.r.l.	200.000
Debiti diversi	71.534
Totale	5.866.958

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2012, pari a Euro 3.415.108 è relativo quanto a Euro 2.941.809 a scopertura in conto corrente nei confronti del Monte dei Paschi di Siena e del Banco Popolare Siciliano (ex Banca Popolare di Lodi), quanto a Euro 538.192 al debito nei confronti della Cassa DD.PP. per le rate residue di mutuo la cui scadenza sarà il 31/12/2013 (a seguito della rimodulazione avvenuta nel corso del 2011). In relazione al debito di Euro 538.192 per le rate di mutuo ancora da versare, fra i crediti è presente l'importo di Euro 915.089 corrispondente alle erogazioni ancora da ricevere al 31/12/2012 per i lavori di

riammodernamento del complesso acquedottistico SAICOP.

I "Debiti verso fornitori" pari complessivamente a Euro 13.834.108 sono iscritti al netto degli sconti commerciali e degli sconti cassa. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. In tale posta è compreso il valore delle "Fatture da ricevere", relative a costi per materie prime e prestazioni di servizi già erogate all'Azienda al 31/12/2012 ma per le quali a tale data non è pervenuta la fattura, pari a Euro 1.397.228,00.

I debiti verso Soci riguardano, quanto a Euro 27.028 il servizio di gestione e riscossione dei crediti per canoni di fognatura e depurazione relativi ai Comuni di Santa Maria di Licodia, Mascalucia e Ragalna, quanto a Euro 100.000 il debito verso il Comune di Aci Sant'Antonio per la cessione delle condotte.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 251.642; gli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 149.668 verranno compensati contabilmente all'atto della presentazione delle dichiarazioni fiscali per l'anno d'imposta 2012. Si evidenzia inoltre il debito per IRES dell'esercizio pari a Euro 41.264 ed il debito per il saldo delle imposte su rivalutazione T.F.R. già versato entro il 16/02/2013 pari a Euro 3.798. Vengono inoltre evidenziati gli importi delle ritenute effettuate in qualità di sostituto d'imposta sui pagamenti effettuati nel mese di dicembre 2012, già versati nel mese di gennaio 2013 così suddivisi:

Descrizione	Importo
Ritenute IRPEF per lavoro autonomo (cod. 1040)	5.851
Ritenute IRPEF per lavoro dipendente (cod. 1001)	119.139
Totale	124.990

La voce "Debiti v/so Istituti di Previdenza" riguarda la posizione debitoria dell'Acoset nei

confronti degli Istituti INPDAP, INPS, dei Fondi pensione PREVINDAI, PEGASO al 31/12/2012 così suddivisi:

Descrizione	Importo
Contributi INPDAP ex CIPDEL	129.406
Contributi INPS compreso TFR a Fondo Tesoreria	34.539
Contributi vari	5.877
Fondo PREVINDAI	12.669
Fondo PEGASO	15.992
Totale	198.483

Tra gli "Altri Debiti" la voce di maggiore consistenza riguarda i Depositi cauzionali, che gli utenti hanno versato e che tuttora versano all'atto della sottoscrizione del contratto, anche per quanto attiene la realizzazione dei lavori di installazione dei contatori.

E) Ratei e risconti

Non vi sono ratei e risconti passivi.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

L'operazione evidenziata riguarda il rilascio delle controgaranzie per la fidejussione definitiva relativa alla concessione del servizio idrico integrato nella provincia di Agrigento.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
17.494.038	15.322.888	2.171.150

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	17.330.632	15.150.423	2.180.209
Altri ricavi e proventi	163.406	172.465	(9.059)
	17.494.038	15.322.888	2.171.150

Ricavi per categoria di attività e per voce di ricavo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Voce di ricavo	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variaz. %
Vendita acqua (canoni ed eccedenze)	13.838.637	14.316.663	3,45 %
Quote fisse residenti – non residenti		1.394.912	
Servizio Fognatura	135.108	144.475	6,93 %
Servizio depurazione	374.193	364.475	-2,60 %
Spese generali Istruttoria tecnica e supervisione lavori	427.303	363.850	-14,85 %
Ricavi accessori (contrattuali e per servizi)	375.182	746.257	98,90 %
Totale	15.150.423	17.330.632	14,39 %

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. In questa sede si evidenzia che i ricavi per la vendita dell'acqua sono aumentati di circa il 3,45% rispetto al precedente esercizio mentre, nel loro complesso i ricavi relativi alla gestione caratteristica dell'azienda sono aumentati di circa il 14,39% rispetto al precedente esercizio.

Gli "Altri ricavi e proventi" al 31/12/2012 sono così composti:

Voce di ricavo	Saldo al 31/12/2012
Recupero spese RID	26.199
Risarcimenti assicurativi	3.479

Ricavi accessori (rimborsi spese legali e ricavi vari)	133.728
Totale	163.406

Quanto Euro 133.728 riguardano il recupero di costi rimborsati dagli utenti, quanto a Euro 26.199 si riferiscono al recupero dei costi vivi sostenuti per la gestione delle procedura bancaria di addebito automatico all'utente delle bollette emesse, i cui costi vengono ribaltati integralmente ai soli utenti richiedenti il servizio, quanto a Euro 3.479 sono relativi a risarcimenti assicurativi.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
17.634.851	16.694.900	(939.951)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.107.546	4.322.575	(1.215.030)
Servizi	8.788.123	7.524.329	1.229.935
Godimento di beni di terzi	32.562	15.744	16.818
Salari e stipendi	3.041.775	2.985.363	56.412
Oneri sociali	862.513	832.192	30.321
Trattamento di fine rapporto	253.219	220.663	32.556
Altri costi del personale	413.817	164.615	249.202
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	88.492	68.312	20.180
Ammortamento immobilizzazioni materiali	249.862	248.086	1.776
Svalutazioni crediti attivo circolante	75.182	72.665	2.520

Accantonamento per rischi	600.000		600.000
Oneri diversi di gestione	121.760	206.496	(84.736)
	17.634.851	16.694.900	939.951

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

Il dato complessivo al 31/12/2012 pari a Euro 3.041.775 si presenta inferiore di circa il 39% rispetto al dato riferito all' anno precedente. I costi per acquisto di acqua da pozzi privati sono diminuiti per un importo pari a oltre Euro 1.250.000 circa. I costi per acquisti relativi ai materiali per manutenzione aumentano di circa Euro 65.000, mentre i costi per acquisto di contatori subiscono un decremento di circa 35.000 euro.

Costi per servizi

Il dato complessivo a consuntivo relativo al periodo considerato si presenta superiore rispetto al corrispondente dato del precedente esercizio con un aumento di circa il 14%.

Nella voce più consistente relativa ai costi per acquisto di energia elettrica utilizzata per il funzionamento degli impianti aziendali si registra che, pur avendo riscontrato una effettiva diminuzione dei consumi legata ad un miglior efficientamento degli impianti, vi è stato un abnorme aumento di costo, pari al 18%, per effetto dell'innalzamento delle tariffe e delle accise.

Costi per godimento beni di terzi

Si riferiscono ai canoni per il leasing di n. 9 autocarri acquistati nel mese di settembre 2012 per rinnovare il parco mezzi della società.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Il dato a consuntivo relativo all'esercizio 2012 si presenta superiore rispetto al dato del precedente esercizio di circa l' 8%.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando le aliquote fiscali ai valori rivalutati dei beni iscritti nel registro dei cespiti ammortizzabili. Le poste trovano più ampio commento nelle rispettive voci di stato patrimoniale.

In questa sede si evidenzia ancora una volta che per i beni patrimoniali strumentali per natura alla gestione del servizio idrico integrato non sono stati, anche in questo esercizio, come nei precedenti, calcolati ammortamenti.

Oneri diversi di gestione

La voce in esame comprende tutti i costi, diversi da quelli specificatamente collocati ai precedenti punti, comunque relativi alla gestione operativa dell'azienda (imposte e tasse varie, contributi associativi etc.).

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
147.789	(154.268)	302.057

Proventi finanziari

Descrizione	Totale
Interessi su conti correnti bancari	90
Mora su ritardati pagamenti	527.038
Altri interessi (v/Clienti, etc)	102.503
Totale	629.631

I proventi finanziari sono rappresentati dalla indennità sui ritardati pagamenti calcolata nella misura del 10% dell'importo non pagato dagli utenti entro la scadenza delle fatture emesse, dagli interessi attivi riconosciuti dalle Banche e dalla Posta sulle giacenze attive e dagli interessi fatturati ai diversi Clienti per ritardati pagamenti e per rateizzazioni.

Gli oneri finanziari sono invece relativi agli interessi bancari sulle scoperture di conto corrente, ad interessi riconosciuti ai fornitori, alla Cassa DDPP per i mutui concessi, seppure non ancora completamente erogati, ed agli oneri addebitati dal Bancoposta Spa e dalla Banca Popolare di Lodi per la gestione degli incassi delle bollette emesse e sono così suddivisi:

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Totale
Interessi bancari su conti correnti	223.471
Interessi su debiti verso fornitori	99.712
Interessi passivi su mutui	27.502
Spese diverse postali e bancarie	131.157
Totale	481.842

Proventi da partecipazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

La società non ha realizzato proventi da partecipazioni

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
(58.456)	(6.982)	(51.474)

Si riferiscono alla svalutazione del valore delle partecipazioni nella partecipata Hydro Catania S.p.a. per l'importo di Euro 57.291,70 ed al versamento a chiusura del piano di riparto della liquidazione della collegata Heliana S.r.l. in liquidazione per Euro 1.164.

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
702.175	213.623	488.552

Proventi straordinari

Plusvalenza da conferimento azioni a Acqualibera S.r.l.	632.716
Incassi crediti considerati inesigibili	28.459
Sopravvenuta insussistenza di oneri spese e passività	89.432
Recuperi somme a ex dipendenti	15.933
Totale	766.540

La stessa voce di bilancio ne definisce la natura di componenti straordinarie e non preventivamente determinabili. L'importo di Euro 632.716 attiene alla plusvalenza nascente dal valore di perizia per il conferimento delle azioni Girgenti Acque S.p.a. nella controllata al 100% Acqualibera S.r.l. con socio unico. Per la tassazione della suddetta plusvalenza la società si avvarrà delle agevolazioni di cui all'art. 87 T.U.I.R. (c.d. Participation exemption).

Oneri straordinari

Anche in questo caso trattasi prevalentemente di spese che nei precedenti esercizi non potevano essere contabilizzate, per un ammontare complessivo di Euro 64.361 come riepilogato nel prospetto che segue:

ONERI STRAORDINARI	
Spese perdite ed oneri dei precedenti esercizi	44.305
Sopravvenienze passive varie	20.056
TOTALE	64.361

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
292.906	150.039	142.867

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale effettivo rispettivamente per IRAP ed IRES

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Diff. Tra valore e costi della produzione ai fini IRAP	5.105.694	
Costi non deducibili ai fini IRAP	155.518	
Costi relativi al personale deducibili (INAIL)	-40.414	
Totale imponibile IRAP	5.220.798	
Onere fiscale (%)	4,82	
IRAP per l'esercizio corrente		251.642

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Utile dell'esercizio	357.789	
Imposte indeducibili o non pagate	292.906	
Minusvalenze o sopravvenienze	64.361	
Svalutazioni ed accantonamenti non deducibili	600.000	
Altre variazioni in aumento	51.237	
Totale variazioni in aumento	1.008.504	
Plusvalenze relative ad operazioni esenti ex art. 87	-601.080	
Deduzione forfettaria IRAP per cassa 2012	-14.967	
Totale variazioni in diminuzione	616.047	
Reddito lordo	750.246	
Perdite periodi di imposta precedenti entro l'80%	-600.197	
Reddito imponibile	150.049	

Onere fiscale (%)	27,50%
IRES per l'esercizio corrente	41.264

Non sono stati operati accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie né altri accantonamenti relativi alla "Fiscalità differita" in quanto non ne sussistevano le condizioni.

In relazione alle informazioni di cui all'art. 2427 primo comma e 2427 bis del codice civile si comunica che la società non ha emesso strumenti finanziari, né ha strumenti finanziari derivati.

Inoltre la società non ha posto in essere operazioni con parti correlate né ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.) che svolgono, ai sensi del vigente Statuto, anche le attività relative al controllo contabile.

Qualifica	Compenso
Amministratori	93.747
Collegio sindacale	43.680

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente
Giuseppe Rizzo