

IMPIANTI ASTICO S.r.l.

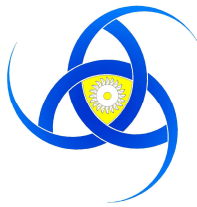
ENERGIE IN MOVIMENTO

Via San Giovanni Bosco, 77/A - 36016 Thiene (VI)

Tel. 0445 801511 - Fax 0445 372366 - E-mail: info@impiantiastico.it - [PEC - impiantiastico@legpec.it](mailto:impiantiastico@legpec.it) - www.impiantiastico.it

Bilancio di esercizio 2016

Assunto con deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 30.03.2017



IMPIANTI ASTICO S.r.l.

ENERGIE IN MOVIMENTO

Via San Giovanni Bosco, 77/A - 36016 Thiene (VI)

Tel. 0445 801511 - Fax 0445 372366 - E-mail: info@impiantiastico.it - [PEC - impiantiastico@legpec.it](mailto:impiantiastico@legpec.it) - www.impiantiastico.it

Sommaro

STATO PATRIMONIALE	5
CONTO ECONOMICO	9
NOTA INTEGRATIVA.....	13
Premessa.....	13
Attività svolte.....	13
Il quadro normativo di riferimento	13
Condizioni operative e sviluppo dell'attività	13
La gestione degli investimenti	14
Andamento della gestione	16
Principali dati economici	16
Criteri di formazione	17
Criteri di valutazione	17
Dati sull'occupazione	19
Attività	19
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.....	19
B) Immobilizzazioni.....	19
I. Immobilizzazioni immateriali.....	19
II. Immobilizzazioni materiali.....	20
III. Immobilizzazioni finanziarie.....	22
C) Attivo circolante.....	22
I. Rimanenze.....	22
II. Crediti	22
III. Attività finanziarie	23
IV. Disponibilità liquide	23
D) Ratei e risconti	24
Passività	24
A) Patrimonio netto.....	24
B) Fondi per rischi e oneri	25
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.....	25
D) Debiti.....	26
E) Ratei e risconti	26
Conti d'ordine.....	27
Conto economico.....	27
A) Valore della produzione	27
B) Costi della produzione	28
C) Proventi e oneri finanziari	30
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	31
Imposte sul reddito d'esercizio	31

<i>Risultato di esercizio</i>	31
<i>Fiscalità differita / anticipata</i>	31
<i>Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate</i>	31
<i>Altre informazioni</i>	31
<i>Destinazione del risultato d'esercizio</i>	31
RENDICONTO FINANZIARIO.....	33

IMPIANTI ASTICO SRL

Sede in VIA S.G. BOSCO 77/A – 36016 THIENE(VI)
 Reg. Imp. 02964950246 Rea 288127 – Capitale sociale Euro 379.666,00 I.V.

Bilancio al 31 dicembre 2016**STATO PATRIMONIALE**

Stato patrimoniale attivo	31/12/2016	31/12/2015
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 sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	72.789	86.109
	<u>72.789</u>	<u>86.109</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	362.308	558.600
2) Impianti e macchinario	12.519.808	12.604.261
3) Attrezzature industriali e commerciali		
4) Altri beni	14.077	18.591
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.486.130	3.050.200
	<u>18.382.323</u>	<u>16.231.652</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni	5.000	5.000
2) Crediti	25.000	25.000
3) Altri titoli		
4) Strumenti finanziari derivati attivi		
	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Totale immobilizzazioni	18.485.112	16.347.761

IMPIANTI ASTICO SRL

Sede in VIA S.G. BOSCO 77/A – 36016 THIENE(VI)
 Reg. Imp. 02964950246 Rea 288127 – Capitale sociale Euro 379.666,00 I.V.

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	704.248	826.597
- oltre 12 mesi		142.578
	704.248	969.175
2) Verso imprese controllate		
3) Verso imprese collegate		
4) Verso controllanti		
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	623.759	840.966
- oltre 12 mesi		
	623.759	840.966
5-ter) Per imposte anticipate		23.994
5-quater) Verso altri		
- entro 12 mesi	395.431	21.473
- oltre 12 mesi	58.574	58.574
	454.005	80.047
	1.782.012	1.914.182

III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Strumenti finanziari derivati attivi
- 6) Altri titoli
- 7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	1.374.649	1.559.538
-------------------------------	-----------	-----------

IMPIANTI ASTICO SRL

2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	1.100	296
	<u>1.375.749</u>	<u>1.559.834</u>
Totale attivo circolante	3.157.761	3.474.016
D) Ratei e risconti	19.886	19.154
Totale attivo	21.662.759	19.840.931
Stato patrimoniale passivo	31/12/2016	31/12/2015
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	379.666	379.666
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	250.562	250.562
III. Riserva di rivalutazione	12.394.010	12.394.010
IV. Riserva legale	257.979	244.599
V. Riserve statutarie		
VI. Altre riserve		
Riserva straordinaria	2.481.609	2.227.399
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Altre...	124.082	124.082
	<u>2.605.690</u>	<u>2.351.481</u>
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio	305.735	267.589
IX. Perdita d'esercizio		
Acconti su dividendi		
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	16.193.642	15.887.907
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	122.547	213.538
Totale fondi per rischi e oneri	122.547	213.538
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
1) Obbligazioni		

2) Obbligazioni convertibili		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	526.755	701.767
- oltre 12 mesi	4.079.827	2.382.893
	<u>4.606.582</u>	<u>3.084.660</u>
5) Debiti verso altri finanziatori		
6) Acconti		
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	551.477	312.614
- oltre 12 mesi		156.836
	<u>551.477</u>	<u>469.450</u>
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
9) Debiti verso imprese controllate		
10) Debiti verso imprese collegate		
11) Debiti verso controllanti		
11_bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza Sociale		
- entro 12 mesi	941	370
- oltre 12 mesi		
	<u>941</u>	<u>370</u>
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	185.246	180.831
- oltre 12 mesi		
	<u>185.246</u>	<u>180.831</u>
Totale debiti	5.344.246	3.735.311
E) Ratei e risconti	2.324	4.175
Totale passivo	21.662.759	19.840.931

Thiene, 30 marzo 2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dr. Giordano Rossi

IMPIANTI ASTICO SRL

Sede in VIA S.G. BOSCO 77/A – 36016 THIENE(VI)
Reg. Imp. 02964950246 Rea 288127 – Capitale sociale Euro 379.666,00 I.V.

Bilancio al 31 dicembre 2016**CONTO ECONOMICO**

Conto economico	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.704.929	1.851.609
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	91.810	9.710
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	58.862	160.443
- contributi in conto esercizio		
	58.862	160.443
Totale valore della produzione	1.855.601	2.021.762
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.278	1.795
7) Per servizi	419.460	421.074
8) Per godimento di beni di terzi	151.559	144.082
9) Per il personale		
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.320	13.323
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	611.886	681.827
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	625.206	695.150
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		156.000
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	88.067	101.757
Totale costi della produzione	1.285.570	1.519.858

IMPIANTI ASTICO SRL

Sede in VIA S.G. BOSCO 77/A – 36016 THIENE(VI)
Reg. Imp. 02964950246 Rea 288127 – Capitale sociale Euro 379.666,00 I.V.

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	570.031	501.904
--	----------------	----------------

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni

16) Altri proventi finanziari

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - da imprese sottoposte al controllo delle 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
 - da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
 - altri

	2.470	3.462
--	-------	-------

	2.470	3.462
--	-------	-------

	2.470	3.462
--	-------	-------

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- verso imprese controllate
- verso imprese collegate
- verso controllanti
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- altri

	156.074	97.160
--	---------	--------

	156.074	97.160
--	---------	--------

17-bis) Utili e Perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	(153.604)	(93.698)
---	------------------	-----------------

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

18) Rivalutazioni

19) Svalutazioni

Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	416.427	408.206
--	----------------	----------------

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

- | | | |
|-----------------------------------|--------|----------|
| a) Imposte correnti | 86.698 | 164.611 |
| b) Imposte di esercizi precedenti | | |
| c) Imposte differite e anticipate | 23.994 | (23.994) |

d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale	110.692	140.617
21) Utile dell'esercizio	305.735	267.589

Thiene, 30 marzo 2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dr. Giordano Rossi

IMPIANTI ASTICO SRL

Sede in VIA S.G. BOSCO 77/A – 36016 THIENE(VI)
Reg. Imp. 02964950246 Rea 288127 – Capitale sociale Euro 379.666,00 I.V.

Bilancio al 31 dicembre 2016

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Attività svolte

La Società nasce nel dicembre 2001 a seguito dell'atto di scissione di ramo aziendale al rep. n. 47248, redatto il 27/11/2001 dalla dr. Giulia Clarizio, notaio in Schio, contestualmente alla trasformazione di Astico Acque, azienda speciale ai sensi della L. 142/90, in società a responsabilità limitata.

Con atto del Notaio Anna Maria Fiengo di Thiene, n. 58.930 del 14/12/2005 sono entrati a far parte della compagine sociale anche i comuni di Pedemonte, Lastebasse, Valdastico, Tonezza del Cimone e Laghi per un totale complessivo di 24 soci.

Ai sensi dello statuto aziendale la società ha per oggetto la costruzione, la manutenzione ed il rinnovo delle reti idriche, anche funzionali alla produzione di energia elettrica, dei relativi impianti e strutture; la progettazione e la realizzazione, costruzione esclusa, e la gestione di opere civili, meccaniche ed idrauliche e di infrastrutture primarie e secondarie; lo svolgimento di studi, modelli e ricerche nei settori sopra indicati.

Il quadro normativo di riferimento

I capisaldi normativi di riferimento per la realizzazione e la gestione degli impianti di produzione da fonti idroelettriche sono costituiti dal D.Lgs. 03 aprile 2006, n. 152, che sintetizza e riassume in un unico provvedimento le numerose norme in materia ambientale che nel tempo si sono succedute, dal R.D. n. 1775 del 11/12/1933 che regola e norma in materia di derivazioni e utilizzazioni delle acque pubbliche e dalle conseguenti leggi Regionali.

La normativa di riferimento per la vendita dell'energia elettrica prodotta da fonti rinnovabili è il D.Lgs 387/2003 specifico per gli impianti idroelettrici seguito da una serie di provvedimenti dell'Autorità per l'Energia Elettrica e Gas (AEEG) nel tempo succedutesi.

L'incentivazione tariffaria, per quanto riguarda la produzione di energia elettrica da impianti fotovoltaici, è invece regolata da decreti del Ministero dello Sviluppo Economico, quali il D.M. del 6 agosto 2010, definito "Terzo Conto Energia", oltre ai conseguenti provvedimenti dell'AEEG.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Impianti Astico S.r.l. è proprietaria degli impianti di acquedotto, fognatura e depurazione dell'ex Azienda consortile Astico Acque.

Secondo quanto previsto dallo Statuto, opera nel settore delle fonti di energia rinnovabile, con un programma di acquisizione, sistemazione e potenziamento di impianti per la produzione di energia idroelettrica.

Impianti Astico S.r.l. non è dotata di personale dipendente e si avvalsa nel corso dell'esercizio 2016 di E.R.A.V. Srl, società di scopo costituita al 50% da Impianti Agno Srl e al 50% da Impianti Astico Srl, per l'espletamento dei propri servizi aziendali.

Il rapporto con E.R.A.V. Srl è stato regolato da un contratto di servizi aziendali per la gestione delle attività amministrative ordinarie e la gestione delle centrali idroelettriche Zanè, Piovene, Rossi di Arsiero, Vanzì a Posina e l'impianto fotovoltaico di Thiene.

Impianti Astico Srl ha avuto in essere un contratto di locazione di beni produttivi con A.V.S. Spa, decorrente dal 1 gennaio 2016 e di durata fino al 31.12.2016, in base al quale la Società ha contabilizzato un canone di locazione di 310.405 Euro. Tale canone di locazione è stato aggiornato alla misura riconosciuta tra i costi di gestione compensati con la tariffa del Servizio Idrico Integrato dall'Ambito Territoriale Ottimale Bacchiglione.

I beni che la Società concede in locazione al gestore del Servizio Idrico Integrato sono costituiti dall'acquedotto, dalla fognatura e dall'impianto di depurazione di Thiene già di proprietà dell'Astico Acque dalla quale la Società deriva da scissione, nonché da reti ed impianti realizzati o in corso su beni dei Comuni Soci.

La gestione degli investimenti

Nell'ambito del programma degli investimenti per l'anno 2016, indirizzato sempre verso l'iniziativa di carattere energetico, sono state svolte le seguenti attività:

- proseguimento delle attività per la realizzazione della nuova centralina idroelettrica Fusine in comune di Posina.

Per quanto riguarda il lotto A – Macchinari di centrale la ditta Troyer Spa affidataria dell'appalto, il 02/11/2016 ha completato la fornitura e installazione dei macchinari nell'edificio di centrale. L'investimento complessivo alla data di chiusura del bilancio ammonta a Euro 649.200.

Per quanto riguarda il lotto B – Opere Civili e idrauliche, la ditta Costruzioni Prevedello srl, affidataria dell'appalto, ha proseguito le attività previste dal progetto, per le quali si sono rese necessarie le seguenti perizie suppletive di variante e di assestamento:

- perizia suppletiva di variante n. 1, approvata in data 12/01/2016, si è resa necessaria per il verificarsi di una "sorpresa geologica" a causa delle caratteristiche scadenti dell'ammasso roccioso sul lato dell'imbocco di valle della galleria, riscontrate con i sondaggi meccanici effettuati in sede esecutiva e per altre modifiche di aggiustamento delle opere per renderle aderenti al progetto definitivo approvato. Inoltre la perizia comprende il ripristino dei danni causati dalla precedente ATI Facchetti Costruzioni Spa – Nordelettrica Impianti Srl e definiti nello stato di consistenza del D.LL. L'importo aggiuntivo della perizia ammonta a 456.311 Euro;
- perizia suppletiva e di variante n. 2, approvata in data 07/07/2016, di importo pari a Euro 131.800, si è resa necessaria per far fronte a lavori di stabilizzazione e centinatura del tratto di galleria;
- perizia di assestamento, approvata in data 30/09/2016, si è resa necessaria a seguito di lavorazioni aggiuntive già eseguite e/o in corso di esecuzione per l'esecuzione dello scavo in galleria dall'imbocco di valle, caratterizzato da terreno sciolto e/o roccia scadente. L'importo aggiuntivo di perizia ammonta a Euro 188.050.

In data 24 ottobre 2016 è stato emesso il Certificato di ultimazione dei lavori nel quale il Direttore dei Lavori ha dichiarato che i lavori del Lotto B – Opere Civili e idrauliche, sono stati ultimati in data 22 ottobre 2016 con un ritardo di giorni 54 (cinquantaquattro) rispetto al termine contrattuale per l'ultimazione dei lavori.

In pari data (24/10/2016), a seguito del completamento dei lavori da parte di ENEL, l'impianto è stato allacciato alla rete elettrica e da tale data è iniziato il periodo di avviamento in prova dell'impianto.

E' proseguita l'attività per il reperimento e l'invio della documentazione necessaria per la pratica di richiesta al GSE dell'incentivazione sull'energia prodotta e ceduta alla rete elettrica della centrale. L'importo complessivo dell'investimento alla data di chiusura del bilancio ammonta a 5.103.804 Euro.

- sono state ultimate le attività per la realizzazione del terzo gruppo di produzione della centrale idroelettrica Rossi di Arsiero con il completamento dell'installazione del gruppo e dei quadri elettrici ed il relativo collaudo. Il 26/02/2016 è stato avviato l'impianto che cede energia prodotta alla rete ENEL. Pur avendo riconosciuto il potenziamento elettrico dell'impianto con l'applicazione dello stesso sistema

di incentivazione già in vigore, la società è ancora in attesa che il GSE formalizzi tale riconoscimento aggiornando i parametri di potenza elettrica concessa nella convenzione.

- proseguimento delle attività per l'ottenimento delle autorizzazioni per la realizzazione della nuova centrale idroelettrica "Val Tovo" in comune di Arsiero. E' stato ultimato il piano di monitoraggio ambientale richiesto da ARPAV e affidata la stesura del primo piano di monitoraggio *Ante Operam*. I costi sostenuti al 31.12.2016 per l'iniziativa risultano pari a 114.698 Euro.
- sono stati eseguiti lavori per la messa in sicurezza della centrale di Piovene (gru a bandiera con paranco) per un importo di Euro 9.644.
- con atto del 06/06/2016 sono stati ceduti parzialmente i terreni in località Santo, adiacenti al depuratore consortile Astico, per un importo di Euro 152.900.
- nell'ambito dei rapporti di collaborazione con la società Impianti Agno Srl, la società ha proseguito, con la collaborazione ed il coordinamento di E.R.A.V. Srl ed il supporto dell'Associazione Le Guide di Valdagno, le attività previste nel progetto "Acqua ed energia", rivolto alle scuole primarie e al biennio delle secondarie, che prevede lo svolgimento di lezioni in aula sui temi legati all'ambiente e all'energia prodotta da fonti rinnovabili oltre a visite guidate presso le centrali idroelettriche di proprietà della società. Il costo delle attività ammonta a Euro 9.000. Hanno aderito all'iniziativa 83 classi degli Istituti scolastici delle Vallate dell'Agno e dell'Astico.

Le attività finora svolte nel 2017, per gli investimenti in corso, riguardano:

- gli interventi di completamento dei lavori di realizzazione della centrale idroelettrica "Fusine" e i lavori di smantellamento del cantiere da parte della ditta Costruzione Prevedello srl.
Il Consiglio di Amministrazione della società, in data 21/02/2017, pur ritenendo che sarebbero ricorsi i presupposti per l'applicazione della penale alla ditta Costruzioni Prevedello Srl per il ritardo della consegna dei lavori oltre il termine del tempo contrattuale, considerando che tale ritardo non ha arrecato alcun danno alla società in quanto l'entrata in esercizio della centrale è potuta avvenire solamente dopo il completamento dei lavori da parte di ENEL in data successiva all'ultimazione dei lavori (24 ottobre 2016) e che la stessa ditta Costruzioni Prevedello srl, per far fronte alle imprevedibili difficoltà emerse nel corso dei lavori (sorprese geologiche nello scavo della galleria), alle difficoltà logistiche dovute ai vincoli ambientali dei luoghi e alle limitazioni delle piste di accesso ai cantieri sopravvenute in corso d'opera, non ha potuto ottimizzare l'esecuzione dei lavori in modo tale da poter ottenere una produzione giornaliera adeguata all'impiego di manodopera e mezzi, ha deliberato la disapplicazione della penale alla ditta Costruzioni Prevedello Srl.
E' stata conclusa positivamente la pratica per la richiesta al GSE dell'incentivazione sull'energia prodotta e ceduta alla rete elettrica della centrale con l'ottenimento della tariffa omnicomprendiva, decurtata del 3% per i ritardi sui tempi di realizzazione dell'impianto. L'esercizio commerciale dell'impianto è stato definito alla data del 01/01/2017. Infine, il riconoscimento di impianto ad "Acqua fluente" da parte del GSE, permetterà di svincolare la somma di 600.000 Euro, posta a garanzia da parte dell'Istituto di Credito Banca Centrale, nel caso che tale riconoscimento non fosse avvenuto e conseguentemente la tariffa incentivante riconosciuta dal GSE fosse stata di importo sensibilmente inferiore.
- In data 03/03/2017 si è svolta presso la Regione Veneto la conferenza dei servizi conclusiva per l'autorizzazione alla realizzazione della centrale idroelettrica Val Tovo in comune di Arsiero, nella quale è emersa la conferma del parere non favorevole della Soprintendenza per i Beni Ambientali e la sostanziale presa di posizione della Regione Veneto a favore della realizzazione del progetto. La Regione del Veneto presenterà Istanza di rimessione alla deliberazione del Consiglio dei Ministri ai sensi dell'art. 14 quater comma 3 della l. 241/1990.
- sono state riconfermate le l'attività previste nel progetto "Acqua fonte di energia" in collaborazione con Impianti Agno Srl, il coordinamento del personale di E.R.A.V. Srl ed il supporto delle guide ambientali

del Centro Sportivo “Le Guide” di Valdagno. Hanno aderito all’iniziativa circa 80 classi degli Istituti scolastici delle Vallate dell’Agnò e dell’Astico.

- ancora in collaborazione con Impianti Agno srl, il proseguimento del nuovo progetto “Acqua fonte di energia nelle vallate dell’Agnò e dell’Astico” che vede il coinvolgimento degli istituti superiori dell’Alto Vicentino per la realizzazione di un modello tridimensionale del territorio delle due vallate nel quale verranno rappresentati i dati raccolti ed elaborati dagli studenti sul tema dell’uso della risorsa “acqua”, utilizzata per scopi energetici, evidenziandone lo sviluppo storico, dai primi mulini, alle segherie, ai magli, fino alla produzione industriale delle centrali idroelettriche. Al progetto, elaborato da E.R.A.V. srl con la collaborazione volontaria di un gruppo di professionisti (Studio associato AVVI di Thiene), ha confermato la propria adesione l’I.T.T. Chilesotti di Thiene con il quale è stata sottoscritta una convenzione per la messa a disposizione di due stagisti nell’ambito del programma di alternanza Scuola Lavoro.

Andamento della gestione

Principali dati economici

I Costi

I costi relativi alla gestione operativa sono riepilogati nella tabella che segue con il confronto rispetto all’esercizio precedente. E’ indicata anche l’incidenza in percentuale di ogni voce sul totale dei costi di produzione.

Descrizione	31/12/2016	Incidenza in %	31/12/2015
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.278	0,1%	1.795
Servizi	419.460	32,6%	421.074
Godimento beni di terzi	151.559	11,8%	144.082
Ammortamento immobilizzazioni	625.206	48,6%	695.150
Accantonamento per rischi		0%	156.000
Oneri diversi di gestione	88.067	6,9%	101.757
Totali costi di produzione	1.285.570	100,00%	1.519.858

L’importo di maggiore incidenza è dato dagli accantonamenti per ammortamenti. Per quanto attiene alla componente finanziaria è opportuno sottolineare che gli interessi passivi che attualmente vengono pagati sui finanziamenti, ottenuti per sostenere gli investimenti, a Unicredit Banca d’Impresa spa, Banca Opi spa, Cariparo Spa, Cassa Centrale Banca spa ammontano per l’esercizio 2016 ad Euro 156.074.

I Ricavi

I ricavi relativi alla gestione operativa sono riepilogati nella tabella che segue con il confronto rispetto all’esercizio precedente. E’ indicata anche l’incidenza in percentuale di ogni voce sul totale del valore della produzione.

Descrizione	31/12/2016	Incidenza in %	31/12/2015
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.704.929	91,9%	1.851.609
Incrementi di immobilizzazioni	91.810	4,9%	9.710
Altri ricavi e proventi	58.862	3,2%	160.443
Totale valore della produzione	1.855.601	100,00%	2.021.762

Tra i ricavi dell'attività caratteristica sono presenti i corrispettivi per la vendita di energia elettrica prodotta dalle centraline idroelettriche di Arsiero, Piovene, Zanè e Vanzi, nonché la cessione di forza motrice prodotta dall'impianto fotovoltaico di Thiene; per i certificati GRIN sono presenti quelli derivanti dalle centraline di Zanè e Arsiero, il canone pagato da AVS per l'utilizzo degli impianti della Società (euro 310.405). Altri ricavi minori sono rappresentati da ricavi diversi e sopravvenienze attive.

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, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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.

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.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Si tratta di:

- interventi di manutenzione straordinaria effettuati tutti nei passati esercizi su alcuni impianti di depurazione comunale; gli stessi sono stati ammortizzati in 5 anni a quote costanti;
- interventi di manutenzione straordinaria effettuati su "Acquedotto dell'Astico, Fognatura di Caltrano e Collettore di Scarico Verlata"; l'ammortamento è stato effettuato secondo le aliquote tecniche previste per ogni categoria di cespiti.

Con riferimento al principio contabile OIC 24 nella voce "altre immobilizzazioni immateriali" sono stati iscritti i costi accessori sul finanziamento concesso con atto notarile del 13 novembre 2014 dalla Banca Alto Vicentino e Cassa Centrale Banca, per la realizzazione della centrale idroelettrica "Fusine". Trattasi di costi quali le spese di istruttoria e altri costi sostenuti nella fase di costituzione e perfezionamento del finanziamento stesso per complessivi Euro 81.627. L'ammortamento di detta immobilizzazione è stato determinato sulla durata del relativo finanziamento a quote costanti (18 anni).

Al fine di permettere l'attività del personale del Team Energia di AVS SpA e degli Amministratori di Impianti Astico nel corso dell'anno 2011 sono stati locati dal Comune di Thiene i locali "Ex custode" ubicati presso l'immobile in uso ad AVS SpA. Gli interventi di adeguamento di tali uffici ammontano a Euro 14.445, trattandosi di interventi su beni di terzi sono contabilizzati tra le immobilizzazioni immateriali e ammortizzati secondo la durata del contratto di locazione (sei anni).

Nel corso dell'anno 2013 è stato sottoscritto con il comune di Thiene un ulteriore atto di concessione di utilizzo locali per adibirli a sale riunioni e sala server dell'impianto di telecontrollo delle centrali idroelettriche. Gli interventi di adeguamento di tali locali ammontano a Euro 20.111 e trattandosi di interventi su beni di terzi

sono stati contabilizzati come i precedenti tra le immobilizzazioni immateriali e ammortizzati secondo la durata del contratto di concessione (quattro anni).

Il 23 maggio 2014 è stato sottoscritto con il comune di Thiene il contratto di costituzione di diritto di superficie sulla quale è allocato l'impianto fotovoltaico di proprietà della società, realizzato nell'anno 2011.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento secondo le seguenti aliquote:

CATEGORIA DEL BENE	%
Acquedotto	5,00%
Macchinari reti di acquedotto	10,00%
Centrali idroelettriche	3,50%
Centrale idroelettrica Arsiero	2,67%
Impianto telecontrollo centrali idroelettriche	10,00%
Impianto fotovoltaico	4,00%
Impianto di depurazione ex consortile	7,50%
Impianto di fognatura ex consortile	2,50%
Mobili ufficio	12,00%
Macchine ufficio elettroniche	20,00%
Macchine operatrici	20,00%
Costruzioni leggere	10,00%

Le quote di ammortamento sono state calcolate considerando l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tali valutazioni riguardano sia beni acquisiti a seguito della scissione avvenuta a fine 2001, che beni di nuova acquisizione derivanti dal completamento delle opere di acquedotto e fognatura iniziate dall'allora Astico Acque. In particolare per le centrali idroelettriche si è ritenuto di adottare, a seguito di apposita valutazione tecnica, la percentuale del 3,5% in considerazione della effettiva residua possibilità di utilizzazione degli impianti acquisiti e in fase di costruzione e adeguamento, mentre per l'impianto fotovoltaico è stata applicata l'aliquota del 4%. Nell'esercizio 2016 è entrato in funzione il terzo gruppo di produzione della centrale idroelettrica "Rossi" di Arsiero con il quale, oltre ad un potenziamento elettrico dell'impianto stesso, si è ottenuta una ottimizzazione globale dei macchinari che permetterà sia di incrementare la produzione di energia elettrica, che di ridurre il logorio dei due gruppi di produzioni precedentemente installati per effetto della riduzione dei cicli di utilizzo, che di ottenere un rendimento complessivo dell'impianto maggiore rispetto alla precedente configurazione. L'insieme di tali fattori, come evidenziato nella relazione tecnica del RUP del 13 marzo 2017, ha portato pertanto alla scelta di incrementare la vita utile dell'impianto di 7 anni applicando la nuova aliquota del 2,67%.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al valore di sottoscrizione.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte sull'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti (27,50% IRES e 3,90% IRAP). Le eventuali imposte differite sono contabilizzate, in osservanza del Principio Contabile CNDC e CNR n. 25, nel pieno rispetto della competenza economica equiparando il trattamento delle imposte sul reddito esposte a conto economico a quello degli altri costi sostenuti dall'impresa nella produzione del reddito. Conseguentemente le stesse sono da contabilizzare nello stesso esercizio in cui vengono evidenziati a conto economico i costi e i ricavi cui tali imposte si riferiscono indipendentemente dalla data di pagamento delle medesime.

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza; sono iscritti al netto degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con i ricavi. Essi sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà che normalmente si identifica con la consegna dei beni o con l'ultimazione della prestazione di servizi.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

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

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Dati sull'occupazione

La società non ha dipendenti.

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non sono presenti importi.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
72.789	86.109	(13.320)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2016
Altre	86.109			13.320	72.789
	86.109			13.320	72.789

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Spese di costituzione della società e di modifiche dello statuto sociale	4.700
SPESE DI COSTITUZIONE	4.700
(Fondi di ammortamento)	4.700
F.DO AMM.SP.COST.E IMP.	4.700
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.810
Software	1.810
(Fondi di ammortamento)	1.810
F.DO AMM.SOFTWARE	1.810
Spese incrementative su beni di terzi	71.244
SP.INCREM.ACQUEDOTTO AST.	3.886
INTERV.COND.FOGLN.CALTRANO	14.137
MAN.COLL.SCARICO VERLATA	5.164
SPESE INCREM.BENI DI TERZ	48.057
(Fondi di ammortamento)	67.474
F.DO AMM.TO SP.INCR.ACQU.	2.902
F.DO AMM.TO COND.FOGLN.CAL	12.229
F.DO AMM.MAN.COLL.SCAR.VE	4.475
F.DO AMM.SPESE INCR.BENI	47.868
Spese costituzione finanziamento realizzazione centrale Fusine	81.627
SPESE COSTIT.FINANZ.FUSINE	81.627
(Fondi di ammortamento)	12.608
F.DO AMM.COST.FINANZ.FUSINE	12.608

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
18.382.323	16.231.652	2.150.671

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Terreni	362.308
TERRENI CENTRALE ARSIERO	25.418
TERRENI CENTRALE FUSINE	42.778
TERRENI LOCALITA' SANTO	294.112
Costruzioni leggere	62.475
COSTRUZIONI LEGGERE	62.475
(Fondi di ammortamento)	62.475
F.DO AMM. COSTRUZIONI LEGGERE	62.475
Impianto	26.483.576
CENTR. IDROELETTRICA ARSIERO IN FUNZIONE	8.537.814
CENTR. IDROELETTRICA PIOVENE IN FUNZIONE	402.238
CENTR. IDROELETTRICA VANZI IN FUNZIONE	495.583
CENTR. IDROELETTRICA ZANE' IN FUNZIONE	342.516
IMPIANTO FOTOVOLTAICO THIENE	307.350
IMPIANTO TELECONTROLLO ACQUEDOTTO MOLAN	29.249
IMPIANTO TELECONTROLLO ACQUEDOTTO	182.797
IMPIANTO TELECONTROLLO CENTR. IDROELETTR	60.708
IMPIANTO TELECONTROLLO FOGNATURA	75.255
IMPIANTO DEPURAZIONE	6.068.442
IMPIANTO FOGNATURA	8.519.889
IMPIANTO FITODEPURAZIONE CASTANA	79.704
OP.3 CONDOTTA RILANCIO ARS.OPERE ELETT	81.600
OP.4 SOLL.REFLUI S.GIORGIO OPERE ELETTP	103.291
ACQUEDOTTO MOLAN LUGO	41.030
ACQUEDOTTO VALLE ASTICO	1.156.110
Macchinario	52.718
MACCHINARI RETI ACQUEDOTTO MOLAN	15.871
MACCHINARI RETI ACQUEDOTTO	36.847
(Fondi di ammortamento)	14.016.486
F.DO AMM. CENTR.IDROELETTRICA ARSIERO	2.480.979

IMPIANTI ASTICO SRL

F.DO AMM. CENTR. IDROELETTRICA PIOVENE	109.746
F.DO AMM. CENTR. IDROELETTRICA ZANE'	140.276
F.DO AMM. CENTR. IDROELETTRICA VANZI	87.416
F.DO AMM. CONDOTTA RILANCIO ARSIERO ELET	81.600
F.DO AMM. IMPIANTO FOTOVOLTAICO THIENE	105.799
F.DO AMM. IMPIANTO DEPURAZIONE	6.135.052
F.DO AMM. IMPIANTO FOGNATURA	3.676.634
F.DO AMM. ACQUEDOTTO MOLAN LUGO	11.283
F.DO AMM. MACCHINARI/RETI ACQUED.MOLAN	8.183
F.DO AMM. MACCHINARI RETI ACQUEDOTTO	36.847
F.DO AMM. REFLUI S.GIORGIO OPERE ELETTR.	103.291
F.DO AMM. IMPIANTO TELECONTROLLO ACQUED.	182.797
F.DO AMM. IMPIANTO TELECONTROLLO CENTR.	32.489
F.DO AMM. IMPIANTO TELECONTROLLO FOGNAT	75.255
F.DO AMM. IMPIANTO TELECONTROLLO ACQ.MOL	19.304
F.DO AMM. ACQUEDOTTO VALLE ASTICO	729.534
Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio	22.610
MOBILI UFFICIO	22.610
(Fondi di ammortamento)	13.035
F.DO AMM. MOBILI UFFICIO	13.035
Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori	13.074
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	13.074
(Fondi di ammortamento)	8.572
F.DO AMM. MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	8.572
Immobilizzazioni materiali in corso	5.486.130
CENTR. IDROELETTRICA ARSIERO IN CORSO	72.250
CENTR. IDROELETTRICA FUSINE IN CORSO	5.103.804
CENTR. IDROELETTRICA VAL TOVO IN CORSO	114.698
CENTR. IDROELETTRICA VAL LOZA IN CORSO	78.650
TRATTA FOGNARIA ARSIERO/BARC/TONEZZA	116.728

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	621.075	
Ammortamenti esercizi precedenti	(62.475)	
Saldo al 31/12/2015	558.600	di cui terreni 558.600
Acquisizione dell'esercizio	(196.292)	
Saldo al 31/12/2016	362.308	di cui terreni 362.308

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	26.021.475
Ammortamenti esercizi precedenti	(13.417.214)
Saldo al 31/12/2015	12.604.261
Acquisizione dell'esercizio	91.444
Riclassificazione	8.101
Riclassificazione	423.375
Ammortamenti dell'esercizio	(607.373)
Saldo al 31/12/2016	12.519.808

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	35.684
Ammortamenti esercizi precedenti	(17.093)
Saldo al 31/12/2015	18.591
Ammortamenti dell'esercizio	(4.514)
Saldo al 31/12/2016	14.077

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015	3.050.200
Acquisizione dell'esercizio	2.859.305
Riclassificazione	-423.375
Saldo al 31/12/2016	5.486.130

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
30.000	30.000	

Partecipazioni

Descrizione	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore 31/12/2016
Imprese controllate	5.000			5.000
	5.000			5.000

Con atto del 22 ottobre 2014 è stata costituita la società Energie Rinnovabili Alto Vicentino srl (E.R.A.V. srl) i cui soci sono per il 50% le società Impianti Astico S.r.l. e la società Impianti Agno S.r.l.; l'oggetto sociale della società costituita concerne la prestazione di servizi di gestione aziendale, di profilo amministrativo e tecnico – ivi compresa la manutenzione di impianti elettrici - intesi nella loro accezione più ampia, a favore delle società socie, oltre alla realizzazione di interventi nel campo energetico mirati all'impiego di risorse rinnovabili.

Crediti

Descrizione	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore 31/12/2016
Imprese controllate	25.000			25.000
	25.000			25.000

E' stato concesso in favore della società E.R.A.V. srl un finanziamento infruttifero, di Euro 25.000 da parte di ciascun socio; il 18 novembre 2016 è stata accolta la post-datazione del rimborso del finanziamento alla data del 11/11/2018, come richiesto dalla società beneficiaria del finanziamento stesso.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Non esistono rimanenze.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.782.012	1.914.182	(132.170)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso clienti	704.248		704.248
Per crediti tributari	623.759		623.759
Verso altri	395.431	58.574	454.005
	1.723.438	58.574	1.782.012

IMPIANTI ASTICO SRL

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti documentati da fatture	462.675
SALDO CLIENTI	462.675
Fatture da emettere	241.573
CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE	241.573
Crediti IRES/IRAP	320.232
IRAP C/ERARIO	24.683
IRES C/ERARIO	295.549
Crediti per rimborsi IVA	285.422
IVA C/ERARIO A RIMBORSO	285.422
Credito I.V.A.	18.735
IVA C/ERARIO	18.735
Altri crediti tributari	(630)
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTONOMO	(100)
ERARIO C/RITENUTE LAVORO ASSIMILATI	(530)
Altro ...	395.431
CREDITI DIVERSI	394.046
FORNITORI C/ANTICIPI	1.385
Depositi cauzionali in denaro	58.574
DEPOSITI CAUZIONALI DIVERSI	58.574

Tra i crediti diversi sono contabilizzati gli incentivi maturati al 31.12.2016 relativamente agli impianti idroelettrici di Zanè e Arsiero, e all'impianto fotovoltaico di Thiene, per complessivi Euro 388.744.

III. Attività finanziarie

Non sono presenti.

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	1.375.749	1.559.834	(184.085)
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	
Depositi bancari e postali	1.374.649	1.559.538	
Denaro e altri valori in cassa	1.100	296	
	1.375.749	1.559.834	

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Banche c/c attivi	693.321
BANCA ALTO VICENTINO C/C 006000951665	693.321
Altre disponibilità ...	681.328
MEF TESORERIA CENTRALE C/C 25037	1.059
CASSA CENTRALE BANCA C/C 000000136111	71.942
CARIPARO C/C 100000301000	400
UNICREDIT C/C 000019445599	5.529
BANCA ALTO VICENTINO C/C 000000952993	602.398
Cassa e monete nazionali	1.100
CASSA CONTANTI	1.100

Il conto corrente con la Banca Alto Vicentino 006000951665 accoglie la liquidità eccedente il normale fabbisogno di cassa della società ed è regolato da un contratto di conto corrente libero a tasso pre-concordato con lo stesso istituto di credito.

Il conto corrente con la Banca Alto Vicentino 00000095299 accoglie il vincolo di liquidità richiesto dallo stesso istituto di credito fino all'effettiva assegnazione da parte del GSE della tariffa incentivante relativa alla nuova centrale idroelettrica in corso di realizzazione di Fusine.

Il conto corrente con la Cassa Centrale Banca accoglie la liquidità relativa al finanziamento contrattualizzato il

12/11/2014 per la realizzazione della nuova centrale idroelettrica Fusine.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
19.886	19.154	732

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Entro 12 mesi	19.886
RISCONTI ATTIVI	19.886

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.

Riguardano imposte e tasse diverse, assicurazioni, fidejussioni, canoni concessione, canoni noleggio e assistenza, locazioni e spese varie.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
16.193.642	15.887.907	305.735

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	379.666			379.666
Riserva da sovrapprezzo quote	250.562			250.562
Riserve di rivalutazione	12.394.010			12.394.010
Riserva legale	186.757	57.842		244.599
Riserva straordinaria o facoltativa	1.628.400	598.999		2.227.399
Varie altre riserve	124.082			124.082
Fondo contributi in conto capitale	113.025			113.025
Riserve per investimenti	11.057			11.057
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.156.840	267.589	1.156.840	267.589
	16.120.318	924.429	1.156.840	15.887.907

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Capitale	379.666			379.666
Riserva da sovrapprezzo quote	250.562			250.562
Riserve di rivalutazione	12.394.010			12.394.010
Riserva legale	244.599	13.380		257.979
Riserva straordinaria o facoltativa	2.227.399	254.210		2.481.609
Varie altre riserve	124.082			124.082
Fondo contributi in conto capitale	113.025			113.025
Riserve per investimenti	11.057			11.057
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	267.589	305.735	267.589	305.735
	15.887.907	573.324	267.589	16.193.642

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Azioni ordinarie	379.666
CAPITALE SOCIALE	379.666
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	250.562
RISERVA SOVRAPPREZZO QUOTE	250.562
Riserva rivalutazione	12.035.289
RISERVA DA RIVALUTAZIONE	12.035.289
Riserva art. 14 L. 289/02	358.721

RISERVE ART.14 L. 289/02	358.721
Riserva legale	257.979
RISERVA LEGALE	257.979
Riserva straordinaria o facoltativa	2.481.609
RISERVA STRAORDINARIA	2.481.609
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	113.025
RISERVA CONTR. ENTI PUBBLICI	113.025
Riserve per investimenti	11.057
RISERVE PER INVESTIMENTI	11.057
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
RISERVA ARROTONDAMENTO EURO	(1)

Le indicazioni relative alla disponibilità delle riserve per operazioni sul capitale, per la distribuibilità e gli utilizzi effettuati delle stesse sono di seguito riportate:

Descrizione	2016	Disponibile per aumento capitale sociale	Disponibile per copertura perdite	Disponibile per distribuzione	Utilizzi 2014-2015-2016
Capitale sociale	379.666	0	0	0	0
Riserva legale	257.979	0	75.933	182.046	0
Riserva straordinaria	2.481.609	2.481.609	2.481.609	2.481.609	0
Riserva rivalutazione	12.394.010	12.394.010	12.394.010	0	0
Riserva sovrapprezzo quote	250.562	250.562	250.562	250.562	0
Altre riserve	124.081	124.081	124.081		0
Utile esercizio	305.735			305.735	900.000
Arrotondamenti		0	0	0	0
Totale	16.193.642	15.250.262	15.326.195	3.219.952	900.000

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
122.547	213.538	(90.991)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altri.....	122.547
F.DO ACCANTONAMENTO CONTENZ.LEGALE MISA	57.538
F.DO ACCANTONAMENTO DANNI REAL.CENTR.FUSINE	65.009

L'accantonamento al fondo rischi su crediti di Euro 70.000 effettuato nell'anno 2009, riferito alla domanda giudiziale avanzata alla ditta Misa con la quale è ancora in essere il contenzioso non è stato utilizzato nel corso dell'esercizio 2016.

L'accantonamento al fondo contenzioso legale "ATI Facchetti Costruzioni spa – Nordelettrica Impianti Srl, costituito nell'anno 2015 per le criticità emerse nell'esecuzione dei lavori di realizzazione della nuova centrale idroelettrica Fusine, è stato utilizzato parzialmente per Euro 4.991, a fronte delle spese legali sostenute per il ricorso al TAR, relativamente all'istanza di accesso agli atti avanzata dall'ATI stessa.

L'accantonamento al fondo rischi su crediti di Euro 80.000, effettuato nell'anno 2015, è stato utilizzato totalmente nel corso dell'esercizio 2016, in seguito all'accordo transattivo sottoscritto il 24.01.2017, relativamente al contratto con Alto Vicentino Spa, avente ad oggetto gli oneri di sottensione, dovuti dalla stessa per gli esercizi 2014/2015.

L'accantonamento al fondo spese legali contenzioso AVS di Euro 6.000, effettuato nell'anno 2016, è stato utilizzato interamente nel corso dell'esercizio 2016, in seguito all'incarico di consulenza legale affidato per la stesura dell'accordo transattivo succitato.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La società non ha dipendenti.

IMPIANTI ASTICO SRL

Sede in VIA S.G. BOSCO 77/A – 36016 THIENE(VI)
Reg. Imp. 02964950246 Rea 288127 – Capitale sociale Euro 379.666,00 I.V.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.344.246	3.735.311	1.608.935

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti verso banche	526.755	4.079.827	4.606.582
Debiti verso fornitori	551.477		551.477
Debiti verso istituti di previdenza	941		941
Altri debiti	185.246		185.246
	1.264.419	4.079.827	5.344.246

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altri debiti verso banche ...	526.755
DEBITI V/BANCHE PER RATE MUTUO A SCADERE	56.530
MUTUI PASSIVI EX S.PAOLO	95.634
MUTUI PASSIVI UNICREDIT 2.500 MIL.	289.710
MUTUI PASSIVI CASSA CENTRALE BANCA 4792	84.881
Altri debiti verso banche ...	4.079.827
MUTUI PASSIVI EX S.PAOLO	100.315
MUTUI PASSIVI CASSA CENTRALE BANCA 4792	3.515.119
MUTUI PASSIVI UNICREDIT 2.500 MIL.	464.393
Fornitori di beni e servizi	256.006
SALDO FORNITORI	256.006
Fatture da ricevere	295.471
FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE	295.471
Enti previdenziali	941
INPS C/CONTRIBUTI CO.CO.CO.	792
INAIL C/CONTRIBUTI	149
Debiti verso amministratori o sindaci per emolumenti o altro	1.208
DEBITI V/CO.CO.CO	1.208
Altri debiti ...	184.038
CLIENTI C/NOTE ACCREDITO DA EMETTERE	115.419
DEBITI DIVERSI	68.619

Tra i debiti diversi è contabilizzato il sovracanone BIM relativo alla derivazione idroelettrica della centrale Rossi di Arsiero pari a 36.775 Euro e riferibile all'esercizio 2016, oltre ad altri debiti per assicurazioni, imposte e tasse diverse e rimborsi vari.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.324	4.175	(1.851)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Entro 12 mesi	1.859
RATEI PASSIVI	1.859
Entro 12 mesi	465
RISCONTI PASSIVI	465

I ratei riguardano canoni di assistenza, spese telefonica mobile e interessi passivi su mutui, mentre i risconti sono relativi a locazioni attive su terreni.

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Sistema improprio dei rischi	313.916	568.936	(255.020)
Garanzie reali per debiti propri	5.400.00		5.400.000
	5.713.916	568.936	5.144.980

La voce "sistema improprio dei rischi" è relativa alle fidejussioni a favore della società emesse dalle ditte appaltatrici per i lavori di realizzazione della centrale idroelettrica Fusine in comune di Posina e l'installazione del terzo gruppo turbine sulla centrale idroelettrica di Arsiero.

Le "Garanzie reali per debiti propri" rappresentano l'ipoteca iscritta sugli immobili della centrale Fusine a favore della banca Cassa Centrale Banca – Credito Cooperativo del Nord Est Spa, che ha concesso il finanziamento per la realizzazione della centrale stessa.

Conto economico**A) Valore della produzione**

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	1.855.601	2.021.762	(166.161)
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.704.929	1.851.609	(146.680)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	91.810	9.710	82.100
Altri ricavi e proventi	58.862	160.443	(101.581)
	1.855.601	2.021.762	(166.161)

Il corrispettivo per l'utilizzo degli impianti dovuto da AVS secondo il contratto di locazione di beni produttivi sottoscritto in data 31 marzo 2016 per il corrente anno ammonta a Euro 310.405.

Il ricavo pari a Euro 762.860 è dovuto alla vendita di energia elettrica effettuato a seguito della produzione derivante dalle centraline idroelettriche di Zanè, Piovene, Arsiero, Vanzi e dall'impianto fotovoltaico di Thiene.

Il ricavo pari a Euro 585.813 è la valutazione del valore di vendita dei GRIN (ex-certificati verdi) assegnati per la produzione di energia elettrica della centrale di Zanè e Arsiero. La determinazione di tale valore, è stata effettuata utilizzando come differenza tra il valore di 180,00 €/MWh e il valore medio annuo, registrato nel 2015, del prezzo di cessione dell'energia elettrica di cui all'articolo 13, comma 3, del D.Lgs. 387/03, pari a 51,69 €/MWh, definito dall'Autorità per l'energia elettrica il gas ed il sistema idrico con la deliberazione 29/2016/R/EFR del 28 gennaio 2016.

Il ricavo per incentivi impianti fotovoltaici, pari a Euro 30.851, è relativo alla produzione di energia elettrica dell'impianto fotovoltaico installato durante l'esercizio 2011 a Thiene.

Gli altri ricavi riguardano invece l'addebito della penale per deficit di rendimento dell'installazione del gruppo turbina 240 presso la centrale Rossi di Arsiero fatturata alla ditta Zeco di Zerbaro & Costa & C. srl (Euro 22.000), rimborsi di canoni demaniali (Euro 18.130), e altri minori ricavi diversi.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa	1.704.929
CORR.GEST. TRATTO FOGN. BARCAROLA/ARSIERO	7.500
CORR. GEST. TRATTO FOGN. BARCAROLA/TONEZZA	7.500
CORRISPETTIVO UTILIZZO IMPIANTI SII AVS	310.405
RICAVI GRIN	585.813
RICAVI INCENTIVO IMPIANTO FOTOVOLTAICO	30.851
VENDITA ENERGIA ELETTRICA	762.860
Incrementi di immobilizzazioni	91.810
INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	91.810
Sopravvenienze attive ordinarie	12.413
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	12.413
Altri ricavi	46.445
RICAVI/INTROITI/RIMBORSI DIVERSI	46.445

IMPIANTI ASTICO SRL

Arrotondamenti attivi	4
ARROTONDAMENTI ATTIVI	4

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	1.285.570	1.519.858	(234.288)
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.278	1.795	(517)
Servizi	419.460	421.074	(1.614)
Godimento di beni di terzi	151.559	144.082	7.477
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.320	13.323	(3)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	611.886	681.827	(69.941)
Accantonamento per rischi		156.000	(156.000)
Oneri diversi di gestione	88.067	101.757	(13.690)
	1.285.570	1.519.858	(234.288)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altri...	1.278
ACQUISTO CANCELLERIA/STAMPATI	648
ACQUISTO BENI VARI	414
ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO VARIO	216
Servizi industriali	32.113
MANUTENZIONI ORDINARIE IMPIANTO FV THIEN	448
MANUTENZIONI ORDINARIE CENTRALI IDROELET	24.432
MANUTENZIONI ORDINARIE UFFICI/SALE RIUNIONI	7.233
Energia elettrica	4.724
FORZA MOTRICE	4.724
Collaborazioni coordinate e continuative	2.611
CONTRIBUTI COMPENSI CO.CO.CO	2.611
Compensi agli amministratori	12.493
COMPENSI AMMINISTRATORI	10.513
CONTRIBUTI COMPENSO AMMINISTRATORI	1.980
Compensi ai sindaci	17.334
COMPENSO COLLEGIO REVISORI	17.334
Pubblicità (non materiale pubblicitario)	13.653
SPESE PUBBLICITA'/INFORMAZIONE	13.653
Servizi amministrativi	8.792
CANONI NOLEGGIO/ASSISTENZA	8.792
Spese legali e consulenze	46.807
CONSULENZE/PRESTAZIONI PROFESSIONALI	46.807
Spese telefoniche	799
SPESE TELEFONIA MOBILE	799
Spese postali e di affrancatura	84
SPESE POSTALI/SPEDIZIONE	38
SPESE TRASPORTO	46
Spese servizi bancari	2.554
ONERI BANCARI	2.554
Assicurazioni diverse	30.102
GARANZIE BANCARIE/ASSICURATIVE/FIDEJUSS.	2.671
ASSICURAZIONI DIVERSE	27.431
Spese di rappresentanza non inerenti	102
SPESE DI RAPPRESENTANZA	102
Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	4.683
RIMBORSO SPESE AMMINISTRATORI	4.683
Gestione tecnico amministrativa	169.792
GESTIONE TECNICO/AMMINISTRATIVA ERAV	169.792
Arrotondamenti e abbuoni passivi	12
ARROTONDAMENTI/ABBUONI PASSIVI	12
Corrispettivi servizio TO/RID/TFO GSE	970
CORRISPETTIVI SERVIZIO RID/TO GSE	970

Corrispettivi sbilanciamento GSE	1.308
CORRISPETTIVI SBILANCIAMENTO GSE	1.308
Altre ...	70.528
SPESE VARIE	3.852
ACQUISTO SERVIZI VARI	66.676
Affitti e locazioni	23.298
CANONE LOCAZIONE LASTRICO SOLARE FV	6.287
LOCAZIONE UFFICI/SALE RIUNIONI 77/A	17.011
Altri ...	128.261
CANONE DERIVAZIONE IDRICA COMUNE POSINA	5.653
CONCESSIONI DEMANIALI/SERVITU'	122.608
Imposte di bollo	348
VALORI BOLLATI	348
IMU/ICI	9.075
IMPOSTE COMUNALI	9.075
Altre imposte e tasse	9.143
CONTRIBUTO VS/AEEG	285
IMPOSTE SU EROGAZIONE MUTUO	5.332
IMPOSTE E TASSE DIVERSE	823
TASSE CCIAA	608
ONERI DIVERSI/RIMBORSI VARI	1.500
ONERI DI ISTRUTTORIA	595
Multe e ammende	21
SANZIONI PECUNIARIE	21
Sopravvenienze passive attività ordinaria	69.480
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	69.480

La gestione tecnico amministrativa e manutentiva delle centraline idroelettriche da parte di E.R.A.V. srl, regolata dal contratto servizi aziendali stipulato il 23 febbraio 2016, comprende tutti gli adempimenti amministrativi e contabili, l'utilizzo delle strutture, dei sistemi informativi e del personale, la conduzione e la manutenzione degli impianti idroelettrici, la gestione della produzione di energia e la vendita di certificati verdi. Tra le sopravvenienze passive è contabilizzata la minusvalenza relativa alla vendita parziale dei terreni in località Santo di Thiene pari a Euro 43.393, e i maggiori costi gravanti dalla chiusura del contezioso con Alto Vicentino Servizi Spa relativamente agli oneri di sottensione 2014/2015 per complessivi Euro 21.715, in aggiunta all'utilizzo del fondo rischi su crediti per Euro 86.000.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Alla luce del disposto dell'articolo 36 commi 7 e 8 del D.L. 223/06 così come modificato dal D.L. 262/2006 nonché in relazione al contenuto esplicativo della C.M. 1/E del 19.01.07 l'ammortamento del valore delle aree sulle quali insistono fabbricati strumentali non è più considerato rilevante ai fini della deducibilità fiscale relativamente alle II.DD. La società Impianti Astico Srl detiene in proprietà l'impianto di depurazione di Thiene e l'impianto di produzione di energia elettrica di Arsiero. L'Organo Amministrativo nella strutturazione del presente Bilancio, pur ribadendo le proprie convinzioni in merito alla qualificazione di impianto sia del depuratore di Thiene che della centralina di Arsiero e Vanzi di Posina, ha adottato le seguenti azioni:

- impianto di depurazione: il contratto di acquisto dell'area ove è stato successivamente costruito l'impianto di depurazione è stato identificato e quindi l'entità dello scorporo è pari al valore risultante dal contratto stesso in quanto trattasi di terreno acquisito separatamente dall'impianto;
- centralina Arsiero: è stato identificato, a mezzo perizia di stima, il valore immobiliare (contenitore) dell'impianto acquisito separandolo dagli impianti e dai macchinari specifici (contenuto) ed è stato applicato il disposto di legge che prevede lo scorporo forfetario del 30%;
- centrale Vanzi: il valore del terreno relativo alla centralina idroelettrica è stato individuato dagli atti di acquisto in quanto trattasi di terreni acquisiti direttamente dalla società per la realizzazione del nuovo impianto.

Nella logica che comunque trattasi di impianti effettivi e non di immobili strumentali – e che pertanto l'ammortamento civilistico va correttamente contabilizzato – la ripresa fiscale adottata consta in una variazione cosiddetta permanente che non dà luogo all'evidenza di imposte differite.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	13.320
AMM.TO COLLETTORE SCARICO VERLATA	258
AMM.TO CONDOTTA FOGNARIA CALTRANO	707
AMM.TO SPESE INCREMENTATIVE BENI TERZI	7.622
AMM.TO SPESE INCREMENTATIVE ACQUEDOTTO A	194
AMM.TO SPESE COSTITUZIONE FINANZ.FUSINE	4.539
Ammortamento ordinario impianti e macchinario	607.373
AMM.TO CENTRALE IDROELETTRICA ARSIERO	228.061
AMM.TO CENTRALE IDROELETTRICA PIOVENE	14.078
AMM.TO CENTRALE IDROELETTRICA ZANE'	11.988
AMM.TO CENTRALE IDROELETTRICA VANZI	17.345
AMM.TO IMPIANTO DEPURAZIONE	40.084
AMM.TO IMPIANTO FOGNATURA	212.997
AMM.TO IMPIANTO FOTOVOLTAICO THIENE	12.294
AMM.TO MACCHINARI/RETI ACQUEDOTTO MOLAN	1.587
AMM.TO ACQUEDOTTO MOLAN LUGO	2.052
AMM.TO TELECONTROLLO CENTRALI IDROELETTR.	6.071
AMM.TO IMPIANTO TELECONTROLLO MOLAN	3.510
AMM.TO ACQUEDOTTO VALLE ASTICO	57.306
Ammortamento ordinario altri beni materiali	4.513
AMM.TO MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	2.208
AMM.TO MOBILI UFFICIO	2.305

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2016 (153.604)	Saldo al 31/12/2015 (93.698)	Variazioni (59.906)
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi	2.470	3.462	(992)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(156.074)	(97.160)	(58.914)
	(153.604)	(93.698)	(59.906)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				1.156	1.156
Altri proventi				1.314	1.314
				2.470	2.470

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi medio credito				156.073	156.073
Altri oneri su operazioni finanziarie				1	1
				156.074	156.074

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Interessi di altri crediti	1.314
INTERESSI ATTIVI DI MORA/DIVERSI	1.314
Interessi su depositi bancari	1.156
INTERESSI ATTIVI DEPOSITI BANCARI	1.156
Interessi passivi su mutui	156.073
INTERESSI PASSIVI PER INVESTIMENTI	156.073

IMPIANTI ASTICO SRL

Interessi passivi diversi	1
INTERESSI PASSIVI DIVERSI	1

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono state effettuate rettifiche di alcun valore.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	110.692	140.617	(29.925)
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	86.698	164.611	(77.913)
IRAP	66.025	137.223	(71.198)
Imposte differite (anticipate)			
IRES	20.673	27.388	(6.715)
IRAP	23.994	(23.994)	47.988
IRES	20.640	(20.640)	41.280
IRAP	3.354	(3.354)	6.708
	110.692	140.617	(29.925)

Risultato di esercizio

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	416.427	
IRES		66.025
IRAP		20.673
IRES DIFFERITA		20.640
IRAP DIFFERITA		3.354
Utile d'esercizio	305.735	

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'utilizzo dell'accantonamento effettuato nei crediti tributari per imposte anticipate per l'importo di Euro 23.994.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Si rappresenta che la società ha mantenuto inalterato il finanziamento infruttifero a favore della partecipata E.R.A.V. srl pari a Euro 25.000. Le operazioni commerciali con parti correlate sono avvenute a valori di mercato.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori.

Qualifica	Compenso
Amministratori	12.493
Collegio sindacale (vigilanza)	16.024
Collegio sindacale (revisione)	1.310

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'Assemblea dei Soci di destinare, così come previsto dall'art. 22 dello statuto sociale, l'utile di esercizio di Euro 305.735 nel seguente modo:

Utile d'esercizio al 31/12/2016	Euro	305.735
riserva straordinaria	Euro	5.735
distribuzione ai soci	Euro	300.000

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

Thiene, 30 marzo 2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dr. Giordano Rossi

IMPIANTI ASTICO SRL

Sede in VIA S.G. BOSCO 77/A – 36016 THIENE(VI)
Reg. Imp. 02964950246 Rea 288127 – Capitale sociale Euro 379.666,00 I.V.

Bilancio al 31 dicembre 2016**RENDICONTO FINANZIARIO****Premessa**

Descrizione	esercizio 31/12/2016	esercizio 31/12/2015
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	305.735	267.589
Imposte sul reddito	110.692	140.617
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	153.604	93.698
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	570.031	501.904
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	625.206	695.150
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(23.994)	23.994
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	601.212	719.144
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.171.243	1.221.048
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	264.927	1.237.397
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	82.027	110.417
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(732)	(9.913)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.851)	(596)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(203.995)	(387.645)
Totale variazioni del capitale circolante netto	140.376	949.660
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.311.619	2.170.708

IMPIANTI ASTICO SRL

Sede in VIA S.G. BOSCO 77/A – 36016 THIENE(VI)
Reg. Imp. 02964950246 Rea 288127 – Capitale sociale Euro 379.666,00 I.V.

Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(153.604)	(93.698)
(Imposte sul reddito pagate)	(10.474)	(737.726)
Dividendi incassati (Utilizzo dei fondi)	(90.991)	156.000
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(255.069)	(675.424)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	1.056.550	1.495.284
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(2.762.557)	(2.058.377)
Disinvestimenti	(2.762.557)	(2.058.377)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)		(18.120)
Disinvestimenti		(18.120)
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(2.762.557)	(2.076.497)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	(175.012)	(272.607)
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	1.696.934	754.912
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)		(500.000)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	1.521.922	(17.695)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(184.085)	(598.908)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.559.834	2.158.742
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali		
Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.375.749	1.559.834