

BIM PIAVE NUOVE ENERGIE S.R.L.

Sede in Via Verizzo 1030 – 31053 PIEVE DI SOLIGO - Capitale sociale Euro 100.000 i.v.

Bilancio al 31/12/2011

| Stato patrimoniale attivo | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|---|-------------------|-------------------|
| 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 | | |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 400 | 500 |
| 5) Avviamento | | |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | | |
| 7) Altre | 199.715 | |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 200.115 | 500 |
| <i>II. Materiali</i> | | |
| 1) Terreni e fabbricati | | |
| 2) Impianti e macchinario | 1.584.995 | 1.532.481 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | | |
| 4) Altri beni | 932 | 84 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 132.300 | 360.808 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 1.718.227 | 1.893.373 |
| <i>III. Finanziarie</i> | | |
| 1) Partecipazioni in: | | |
| a) imprese controllate | | |
| b) imprese collegate | | |
| c) imprese controllanti | | |
| d) altre imprese | | |
| | <hr/> | <hr/> |
| 2) Crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| - entro 12 mesi | | |
| - oltre 12 mesi | | |
| | <hr/> | <hr/> |
| b) verso imprese collegate | | |
| - entro 12 mesi | | |
| - oltre 12 mesi | | |
| | <hr/> | <hr/> |

- c) verso controllanti
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

- d) verso altri
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

- 3) Altri titoli
- 4) Azioni proprie
(valore nominale complessivo)

| | | |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Totale immobilizzazioni | 1.918.342 | 1.893.873 |
|--------------------------------|------------------|------------------|

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

- | | | |
|--|--------|--------|
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | 56.456 | 38.689 |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | | |
| 3) Lavori in corso su ordinazione | | |
| 4) Prodotti finiti e merci | | |
| 5) Acconti | | |
| | 56.456 | 38.689 |

II. Crediti

- | | | |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| 1) Verso clienti | | |
| - entro 12 mesi | 1.581.201 | 1.216.831 |
| - oltre 12 mesi | | |
| | 1.581.201 | 1.216.831 |
| 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 | | |
| | | |
| 4-bis) Per crediti tributari | | |
| - entro 12 mesi | 168.238 | 295.430 |
| - oltre 12 mesi | | |
| | 168.238 | 295.430 |
| 4-ter) Per imposte anticipate | | |
| - entro 12 mesi | | |
| - oltre 12 mesi | | |
| | | |
| 5) Verso altri | | |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| - entro 12 mesi | 27.236 | 5.412 |
| - oltre 12 mesi | | |
| | 27.236 | 5.412 |
| | 1.776.675 | 1.517.673 |
| 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 | 1.369.759 | 542.400 |
| 2) Assegni | | |
| 3) Denaro e valori in cassa | 74 | 79 |
| | 1.369.833 | 542.479 |
| Totale attivo circolante | 3.202.964 | 2.098.841 |
| D) Ratei e risconti | | |
| - disaggio su prestiti | | |
| - vari | 5.946 | 5.084 |
| | 5.946 | 5.084 |
| Totale attivo | 5.127.252 | 3.997.798 |
| Stato patrimoniale passivo | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
| A) Patrimonio netto | | |
| I. Capitale | 100.000 | 100.000 |
| II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni | | |
| III. Riserva di rivalutazione | | |
| IV. Riserva legale | 13.587 | 11.243 |
| V. Riserve statutarie | | |
| VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio | | |
| VII. Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | 258.160 | 213.609 |
| Versamenti in conto capitale | | |
| Versamenti conto copertura perdite | | |
| Riserva per conversione/arrotondamento in EURO | | 1 |
| Altre... | 15.436 | 15.436 |
| | 273.596 | 229.046 |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo | | |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| IX. Utile d'esercizio | 257.513 | 46.896 |
| Totale patrimonio netto | 644.696 | 387.185 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili | | |
| 2) Fondi per imposte, anche differite | | |
| 3) Altri | 132.434 | |
| Totale fondi per rischi e oneri | 132.434 | |
| C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato | 1.288 | 1.245 |
| 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 | 2.501.028 | 1.997.076 |
| - oltre 12 mesi | | |
| | | |
| | 2.501.028 | 1.997.076 |
| 4) Debiti verso banche | | |
| - entro 12 mesi | | |
| - oltre 12 mesi | | |
| 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 | 1.375.680 | 1.287.294 |
| - oltre 12 mesi | | |
| | | |
| | 1.375.680 | 1.287.294 |
| 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 | | |
| - oltre 12 mesi | | |
| 12) Debiti tributari | | |
| - entro 12 mesi | 141.516 | 615 |
| - oltre 12 mesi | | |
| | | 141.516 |
| | | 615 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| - entro 12 mesi | 4.870 | 4.370 |
| - oltre 12 mesi | | |
| | | 4.870 |
| | | 4.370 |
| 14) Altri debiti | | |
| - entro 12 mesi | 319.463 | 316.160 |
| - oltre 12 mesi | | |
| | | 319.463 |
| | | 316.160 |
| Totale debiti | | 4.342.557 |
| | | 3.605.515 |

E) Ratei e risconti

| | | |
|-----------------------|-------|------------------|
| - aggio sui prestiti | | |
| - vari | 6.277 | 3.853 |
| | | 6.277 |
| | | 3.853 |
| Totale passivo | | 5.127.252 |
| | | 3.997.798 |

Conti d'ordine**31/12/2011****31/12/2010**

- 1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi
- 2) Sistema improprio degli impegni
- 3) Sistema improprio dei rischi
- 4) Raccordo tra norme civili e fiscali

Totale conti d'ordine**Conto economico****31/12/2011****31/12/2010****A) Valore della produzione**

| | | |
|---|-----------|-----------|
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.271.081 | 2.177.687 |
|---|-----------|-----------|

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 2) <i>Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti</i> | | |
| 3) <i>Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</i> | | |
| 4) <i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i> | 76.526 | 96.512 |
| 5) <i>Altri ricavi e proventi:</i> | | |
| - vari | 36.381 | 49.411 |
| - contributi in conto esercizio | 80.742 | 73.225 |
| - contributi in conto capitale (quote esercizio) | | |
| | 117.123 | 122.636 |
| Totale valore della produzione | 3.464.730 | 2.396.835 |

B) Costi della produzione

| | | |
|---|------------------|------------------|
| 6) <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i> | 1.595.883 | 1.209.676 |
| 7) <i>Per servizi</i> | 513.682 | 444.381 |
| 8) <i>Per godimento di beni di terzi</i> | 427 | 5.203 |
| 9) <i>Per il personale</i> | | |
| a) Salari e stipendi | 70.261 | 63.964 |
| b) Oneri sociali | 25.979 | 25.029 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 3.669 | 3.575 |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | | |
| e) Altri costi | | |
| | 99.909 | 92.568 |
| 10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i> | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 45.964 | 830 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 84.833 | 77.955 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | | |
| | 130.797 | 78.785 |
| 11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i> | (17.767) | (5.577) |
| 12) <i>Accantonamento per rischi</i> | | |
| 13) <i>Altri accantonamenti</i> | 132.434 | |
| 14) <i>Oneri diversi di gestione</i> | 574.457 | 495.978 |
| Totale costi della produzione | 3.029.822 | 2.321.014 |

| | | |
|--|----------------|---------------|
| Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) | 434.908 | 75.821 |
|--|----------------|---------------|

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

7.381

3.844

7.381

3.844

7.381

3.844

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate

- da imprese collegate

- da controllanti

- altri

39

140

39

140

17-bis) Utili e Perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari

7.342

3.704

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

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**E) Proventi e oneri straordinari**

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni

- varie

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni

- imposte esercizi precedenti

- varie

Totale delle partite straordinarie**Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)****442.250****79.525**

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

a) Imposte correnti

184.737

32.629

b) Imposte differite (anticipate)

184.737

32.629**23) Utile (Perdita) dell'esercizio****257.513****46.896**

BIM PIAVE NUOVE ENERGIE S.R.L.

Sede in VIA VERIZZO 1030 - 31053 PIEVE DI SOLIGO (TV) - Capitale Sociale Euro 100.000 i.v.

Nota integrativa ex art. 2435 bis al bilancio al 31 dicembre 2011**PREMESSA**

La vostra società è una start up nel mercato delle fonti dell'energia rinnovabile e opera nella provincia di TREVISO.

Nel mese di novembre 2008 la Società ha acquisito l'attività di gestione delle forniture calore da n. 8 Comuni.

INFORMATIVA SULLA RIPARTIZIONE DEL CAPITALE SOCIALE

La proprietà della società è suddivisa tra i seguenti soci:

| | |
|--------------------------------|------|
| Consorzio Bim Piave di Treviso | 90% |
| Asco Holding S.p.A. | 10% |
| Tot. | 100% |

FATTI DI RILIEVO VERIFICATESI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Alla data odierna non si sono verificati fatti di rilievo

CRITERI DI FORMAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2010 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, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile, non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. Si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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 compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

Nella redazione del presente bilancio non si è proceduto a deroghe, ai sensi dell'articolo 2423.

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

Di seguito si evidenziano i criteri di valutazione più significativi per la redazione del Bilancio di esercizio.

Immobilizzazioni

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.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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 commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le spese di manutenzione e riparazione, che non siano suscettibili di valorizzare e/o prolungare la vita residua dei beni, sono spese nell'esercizio in cui sono sostenute, in caso contrario vengono capitalizzate.

Le attività materiali sono esposte al netto dei relativi ammortamenti accumulati e di eventuali perdite di valore determinate secondo le modalità descritte nel seguito. L'ammortamento è calcolato in quote costanti in base alla vita utile stimata del bene per l'impresa, che è riesaminata con periodicità annuale ed eventuali cambiamenti, se necessari, sono apportati con applicazione prospettica.

Le principali aliquote economico-tecniche utilizzate sono le seguenti:

| Categoria | Aliquote di ammortamento |
|-----------------------------|---------------------------------|
| Impianti fotovoltaici | 4,2% - 4,5% |
| Hardware e software di base | 20% |

Il valore contabile delle immobilizzazioni materiali è sottoposto a verifica, per rilevarne eventuali perdite di valore, qualora eventi o cambiamenti di situazione indichino che il valore di carico non possa essere recuperato. Se esiste un'indicazione di questo tipo e, nel caso in cui il valore di carico ecceda il valore di presumibile realizzo, le attività sono svalutate fino a riflettere il loro valore di realizzo. Il valore di realizzo delle immobilizzazioni materiali è rappresentato dal maggiore tra il prezzo netto di vendita e il valore d'uso.

Le perdite di valore sono contabilizzate nel conto economico fra i costi per ammortamenti e svalutazioni. Tali perdite di valore sono ripristinate nel caso in cui vengano meno i motivi che le hanno generate.

Al momento della vendita o quando non sussistono benefici economici futuri attesi dall'uso di un bene, esso viene eliminato dal bilancio e l'eventuale perdita o utile (calcolata come differenza tra il valore di cessione ed il valore di carico) viene rilevata a conto economico nell'anno della suddetta eliminazione.

Gli ammortamenti di tali beni sono calcolati in funzione della vita utile economica analogamente a quanto effettuato per le altre immobilizzazioni materiali.

Attivo circolante

Crediti

Sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale, quelle detenute presso conti di corrispondenza sono comprensive degli interessi maturati e delle spese

addebitate.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di reddito comuni a due o più esercizi e sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire passività, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ricavi e costi

Sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica e sono iscritti al netto degli abbuoni, degli sconti e delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti.

Per quanto attiene alla determinazione dei contributi erogati dal Gestore dei Servizi Elettrici – GSE S.p.a., a titolo di tariffa incentivante, sulla produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili sono contabilizzati per competenza economica. Tali contributi risultano regolati dall'articolo n. 7 del D.lgs 387/03.

Imposte dell'esercizio

Eventuali imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale. Si segnala tuttavia che nel bilancio sottoposto alla vostra approvazione non si è ritenuto di dover iscrivere imposte correnti o differite.

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31 dicembre 2011 | Saldo al 31 dicembre 2010 | Variazioni |
|---------------------------|---------------------------|------------|
| 200.115 | 500 | 199.615 |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni immateriali

| Voci di bilancio | Consistenza iniziale | | | Variazioni dell'esercizio | | | | | Consistenza finale | | |
|---|----------------------|---------------|--------------|---------------------------|----------|---------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------|----------------|
| | Costo storico | Fondo ammort. | Valore netto | Investimenti | Cessioni | Ammortamenti | Decr. Fondo ammort. | Riclassifiche da imm. Immat. In corso | Costo storico | Fondo ammort. | Valore netto |
| Costi di impianto e di ampliamento | 3.500 | 3.500 | - | - | - | - | - | - | 3.500 | 3.500 | - |
| Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 1.150 | 650 | 500 | - | - | 100 | - | - | 1.150 | 750 | 400 |
| Avviamento | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Altre immobilizzazioni immateriali | - | - | - | 245.580 | - | 45.864 | - | - | 245.580 | 45.864 | 199.715 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 4.650 | 4.150 | 500 | 245.580 | - | 45.964 | - | - | 250.230 | 50.114 | 200.115 |

Costi di impianto ed ampliamento

Le **spese di impianto capitalizzate** pari ad Euro 3.500 sono formate da spese notarili.

I costi sono ammortizzati in cinque esercizi.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

La voce **Concessioni, licenze, marchi e diritti simili** è relativa alle spese sostenute per la realizzazione del marchio per Euro 1.000 ed a licenze per Euro 150.

I costi sono ammortizzati in cinque esercizi.

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce Altre immobilizzazioni immateriali è relativa alle migliorie su beni di terzi e vengono ammortizzate in base alla durata del contratto di gestione.

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31 dicembre 2011 | Saldo al 31 dicembre 2010 | Variazioni |
|---------------------------|---------------------------|------------|
| 1.718.227 | 1.893.373 | - 175.146 |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni materiali

| Voci di bilancio | Consistenza iniziale | | | Variazioni dell'esercizio | | | | | Consistenza finale | | |
|--|----------------------|----------------|------------------|---------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------------------------------|--------------------|----------------|------------------|
| | Costo storico | Fondo ammort. | Valore netto | Investimenti | Cessioni e radiazioni | Ammortamenti | Decr. Fondo ammort. | Riclassifiche da imm. Mat. In corso | Costo storico | Fondo ammort. | Valore netto |
| Terreni e fabbricati | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Impianti e macchinario | 1.757.253 | 224.772 | 1.532.481 | 137.160 | - | 84.646 | - | - | 1.894.413 | 309.418 | 1.584.995 |
| Attrezzature industriali e commerciali | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Altri beni | 835 | 752 | 84 | 1.036 | - | 187 | - | - | 1.871 | 939 | 932 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 360.808 | - | 360.808 | 0 | 228.508 | - | - | - | 132.300 | - | 132.300 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 2.118.896 | 225.524 | 1.893.373 | 138.196 | 228.508 | 84.833 | - | - | 2.028.584 | 310.357 | 1.718.227 |

Impianti e macchinario

La voce Impianti e macchinario, pari ad Euro 1.894.413, è relativa alla costruzione degli impianti fotovoltaici di produzione dell'energia elettrica. Tali impianti sono stati costruiti a mezzo dell'appalto affidato alla società Ecoware S.p.A.. I lavori eseguiti sono ubicati in Spresiano, Pederobba, Breda di Piave, Giavera del Montello, Maserada, Sernaglia della Battaglia, Santa Lucia di Piave, San Biagio di Callalta e Pieve di Soligo. Nel corso dell'esercizio 2007 è avvenuta la messa in funzione degli impianti citati, originando l'avvio dell'attività di produzione e vendita di energia elettrica.

Il coefficiente di ammortamento utilizzato per il calcolo della vetustà degli impianti dipende dalla durata delle concessioni d'uso dei terreni, sottoscritte con gli enti locali concedenti.

Nel corso degli esercizi 2005-2006 la società ha ottenuto dagli enti locali sopraccitati l'autorizzazione ad installare gli impianti fotovoltaici su terreni degli stessi. Le autorizzazioni perfezionate a mezzo di convenzione di comodato d'uso hanno durata di 25 anni dalla data di sottoscrizione e prorogabili al termine delle stesse.

In ragione dei tempi necessari alla costruzione degli impianti ed al loro collaudo, la vita utile di funzionamento degli stessi risulta essere inferiore ai 25 anni e dipende dalla data di effettiva attivazione.

Nel corso dell'esercizio 2009 è avvenuta la messa in funzione dell'impianto di Vidor, originando l'avvio dell'attività di produzione e vendita di energia elettrica.

Nel corso dell'esercizio 2010 il Consorzio Bim Piave di Treviso ha provveduto all'addebito dei costi sostenuti negli esercizi 2004 e 2005 per la costruzione degli impianti fotovoltaici di produzione energia elettrica ubicati nei comuni di Spresiano e Pederobba.

Nel corso dell'esercizio 2011 è avvenuta la messa in funzione dell'impianto di Zenson di Piave, originando l'avvio dell'attività di produzione e vendita di energia elettrica.

La seguente tabella riporta le vite utili assegnate ai diversi impianti:

| Impianto | durata |
|---------------------------|---------|
| Breda di Piave | 24 anni |
| Giavera del Montello | 24 anni |
| Maserada sul Piave | 24 anni |
| Pederobba | 22 anni |
| Pieve di Soligo | 24 anni |
| San Biagio di Callalta | 24 anni |
| Santa Lucia di Piave | 24 anni |
| Sernaglia della Battaglia | 24 anni |
| Spresiano | 23 anni |
| Vidor | 25 anni |
| Zenson du Piave | 20 anni |

La quota di ammortamento dell'esercizio è pari ad Euro 84.646.

Altri beni

La voce Altri beni, pari ad Euro 1.871, è relativa all'acquisto di computer.

La quota di ammortamento dell'esercizio è pari ad Euro 187.

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

La voce **Immobilizzazioni in corso e acconti** pari ad Euro 132.300 è relativa agli investimenti effettuati nell'esercizio ed in quello precedente per la costruzione di impianti fotovoltaici nei comuni di Mareno di Piave, Farra di Soligo e Revine lago.

Il decremento di Euro 228.508, è relativo per Euro 131.996 agli investimenti effettuati negli esercizi precedenti nell'impianto di Zenson di Piave, terminato nell'esercizio. Il residuo è relativo agli investimenti effettuati nell'esercizio 2010 per migliorie sulle centrali termiche dei Comuni gestite dal servizio fornitura calore, portate a termine nel corso dell'esercizio 2011.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

| Saldo al 31 dicembre 2011 | Saldo al 31 dicembre 2010 | Variazioni |
|---------------------------|---------------------------|------------|
| 1.776.675 | 1.517.672 | 259.002 |

I **Crediti** sono interamente vantati verso soggetti nazionali e sono denominati in Euro. Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

| | 31/12/2010 | | | | 31/12/2011 | | | |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|------------------------------|
| | Esigibili entro l'esercizio | Esigibili oltre l'esercizio | Totale | Di cui scadenti oltre 5 anni | Esigibili entro l'esercizio | Esigibili oltre l'esercizio | Totale | Di cui scadenti oltre 5 anni |
| Crediti commerciali verso: | | | | | | | | |
| -clienti | 1.216.831 | - | 1.216.831 | - | 1.581.201 | - | 1.581.201 | - |
| -imprese controllate | - | - | - | - | - | - | - | - |
| -imprese collegate | - | - | - | - | - | - | - | - |
| -imprese controllanti | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Crediti finanziari verso: | | | | | | | | |
| -imprese controllate | - | - | - | - | - | - | - | - |
| -imprese collegate | - | - | - | - | - | - | - | - |
| -imprese controllanti | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Crediti tributari: | | | | | | | | |
| -crediti tributari | 295.430 | - | 295.430 | - | 168.238 | - | 168.238 | - |
| -imposte anticipate | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Crediti diversi verso: | | | | | | | | |
| -depositi cauzionali | 3.652 | - | 3.652 | - | 4.509 | - | 4.509 | - |
| -altri | 1.760 | - | 1.760 | - | 22.726 | - | 22.726 | - |
| Totale | 1.517.672 | - | 1.517.672 | - | 1.776.675 | - | 1.776.675 | - |

I **Crediti commerciali**, pari ad Euro 1.581.201, sono rappresentati da fatture da emettere per il servizio di fornitura calore per Euro 1.579.908 e per la vendita di energia elettrica a Enel Distribuzione S.p.A. ed al Gestore dei Servizi Elettrici S.p.A. per il residuo. Si segnala che i contratti di gestione calore prevedono cicli di fatturazione del servizio che al termine dell'esercizio danno luogo a significativi stanziamenti di ricavi in corso di formazione.

La voce **Crediti tributari**, pari ad Euro 168.238, è costituita da crediti IVA.

I **Crediti diversi**, pari ad Euro 27.236, sono relativi a depositi cauzionali ed anticipi a fornitori.

Disponibilità liquide

| Saldo al 31 dicembre 2011 | Saldo al 31 dicembre 2010 | Variazioni |
|---------------------------|---------------------------|------------|
| 1.369.833 | 542.479 | 827.355 |

Il saldo delle **Disponibilità liquide** rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio, come rappresentato nella tabella sotto riportata:

| | 31/12/2010 | 31/12/2011 |
|----------------------------|----------------|------------------|
| Depositi bancari e postali | 542.400 | 1.369.759 |
| Assegni | - | - |
| Denaro e valori in cassa | 79 | 74 |
| Totale | 542.479 | 1.369.833 |

D) RATEI E RISCONTI

| Saldo al 31 dicembre 2011 | Saldo al 31 dicembre 2010 | Variazioni |
|---------------------------|---------------------------|------------|
| 5.946 | 5.084 | 862 |

I ratei e risconti 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 funzione del tempo.

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

| Saldo al 31 dicembre 2011 | Saldo al 31 dicembre 2010 | Variazioni |
|---------------------------|---------------------------|------------|
| 644.698 | 387.183 | 257.515 |

Il Capitale Sociale è così composto:

| | 31/12/2010 | | 31/12/2011 | |
|------------------|------------|----------------|------------|----------------|
| | numero | valore | numero | valore |
| Capitale sociale | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Totale | | 100.000 | | 100.000 |

La movimentazione delle voci di patrimonio netto sono di seguito riportate:

| | Capitale Sociale | Riserva da sovrapprezzo delle azioni | Riserva Legale | Altre Riserve | Utili (perdite) portati a nuovo | Utile dell'esercizio | Totale |
|---------------------------------|------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------|----------------------|----------------|
| Saldi al 31/12/2009 | 100.000 | 0 | 0 | 15.436 | 0 | 224.852 | 340.288 |
| Destinazione del risultato 2009 | | | 11.243 | 213.609 | | -224.852 | 0 |
| Incrementi | | | | | | | 0 |
| Decrementi | | | | | | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | | | | | | 46.896 | 46.896 |
| Arrotondamenti | | | | 1 | | | 1 |
| Saldi al 31/12/2010 | 100.000 | 0 | 11.243 | 229.046 | 0 | 46.896 | 387.185 |
| Destinazione del risultato 2010 | | | 2.345 | 44.551 | | -46.896 | 0 |
| Incrementi | | | | | | | 0 |
| Decrementi | | | | | | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | | | | | | 257.513 | 257.513 |
| Arrotondamenti | | | | 1 | | | 1 |
| Saldi al 31/12/2011 | 100.000 | 0 | 13.587 | 273.598 | 0 | 257.513 | 644.699 |

In sede di approvazione del bilancio 2010 l'assemblea dei soci ha deliberato di destinare l'utile d'esercizio per Euro 2.345 a Riserva legale e per Euro 44.551 a Riserva straordinaria.

Nella tabella seguente vengono riepilogate le Riserve che costituiscono il Patrimonio con l'indicazione degli eventuali utilizzi nei tre anni precedenti:

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti | |
|---|----------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | Per copertura perdite | Per altre ragioni |
| Capitale | 100.000 | - | - | | |
| RISERVE DI CAPITALE | | | | | |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | - | - | - | | |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | - | A, B | - | | |
| Versamenti in c/aumento capitale | | A | | | |
| Riserva coperture perdite | 15.436 | B | | | |
| Riserve di rivalutazione | - | A, B | - | | |
| RISERVE DI UTILE | | | | | |
| Riserva legale | 13.587 | B | | | |
| Riserva straordinaria | 258.160 | A, B, C | 258.160 | | |
| Riserva libera | - | A, B, C | - | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | | | | |
| Totale | 387.183 | | 258.160 | | |
| Quota non distribuibile | | | | | |
| Residua quota distribuibile | | | | | |

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

| Saldo al 31 dicembre 2011 | Saldo al 31 dicembre 2010 | Variazioni |
|---------------------------|---------------------------|------------|
| 132.434 | - | 132.434 |

Nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione di un fondo accantonamento investimenti, relativo agli investimenti previsti per le miglorie sulle centrali tecniche degli impianti gestiti dal servizio fornitura calore.

D) DEBITI

| Saldo al 31 dicembre 2011 | Saldo al 31 dicembre 2010 | Variazioni |
|---------------------------|---------------------------|------------|
| 4.342.557 | 3.605.515 | 737.041 |

I debiti sono interamente costituiti verso creditori nazionali e sono denominati in Euro.

I debiti sono valutati al loro valore nominale; l'analisi per natura e per scadenza è la seguente:

| | 31/12/2010 | | | | 31/12/2011 | | | |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|---------------------------------------|
| | Esigibili entro l'esercizio | Esigibili oltre l'esercizio | Totale | Di cui scadenti oltre 5 anni | Esigibili entro l'esercizio | Esigibili oltre l'esercizio | Totale | Di cui scadenti oltre 5 anni |
| Debiti finanziari: | | | | | | | | |
| -vs banche | - | - | - | - | - | - | - | - |
| -imprese controllate | - | - | - | - | - | - | - | - |
| -imprese collegate | - | - | - | - | - | - | - | - |
| -imprese controllanti | - | - | - | - | - | - | - | - |
| -altri finanziatori | - | - | - | - | - | - | - | - |
| -verso soci | 1.997.076 | - | 1.997.076 | - | 2.501.028 | - | 2.501.028 | - |
| Acconti | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Debiti commerciali: | | | | | | | | |
| -fornitori | 1.287.294 | - | 1.287.294 | - | 1.375.680 | - | 1.375.680 | - |
| -imprese controllate | - | - | - | - | - | - | - | - |
| -imprese collegate | - | - | - | - | - | - | - | - |
| -imprese controllanti | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Debiti tributari: | | | | | | | | |
| -imposte sul reddito | - | - | - | - | 140.613 | - | 140.613 | - |
| -I.V.A. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| -altre imposte e tasse | 615 | - | 615 | - | 902 | - | 902 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza | 4.370 | - | 4.370 | - | 4.870 | - | 4.870 | - |
| Debiti diversi: | | | | | | | | |
| -verso soci | - | - | - | - | - | - | - | - |
| -verso amministratori e sindaci | - | - | - | - | - | - | - | - |
| -verso dipendenti | 13.760 | - | 13.760 | - | 17.063 | - | 17.063 | - |
| -altri | 302.400 | - | 302.400 | - | 302.400 | - | 302.400 | - |
| Totale | 3.605.515 | - | 3.605.515 | - | 4.342.557 | - | 4.342.557 | - |

I **Debiti verso fornitori**, pari ad Euro 1.375.680, sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

Tali debiti sono relativi principalmente a spese sostenute per la gestione del servizio fornitura calore e per la realizzazione degli impianti distribuzione fotovoltaici e sono dati da Euro 688.363 per fatture ricevute e da Euro 687.317 per fatture da ricevere.

I **Debiti verso soci per finanziamenti** pari ad Euro 2.501.028, sono relativi al trasferimento di fondi effettuato dalla controllante “Consorzio Bim Piave di Treviso”. Gli stessi non sono onerosi. Il debito è stato classificato in questa voce in base al disposto dell’art. 2467 C.C. comma 1.

I **Debiti verso Istituti di previdenza sociale** ammontano ad Euro 4.870 e sono relativi ai debiti verso l’INPS per i contributi maturati sui stipendi dei dipendenti del mese di dicembre 2011.

Nella voce **Debiti tributari** sono iscritti debiti per ritenute fiscali operate alla fonte per Euro 902 sui compensi amministratori e retribuzione dei dipendenti.

I debiti per le imposte sul reddito, comprensivi degli acconti versati e delle ritenute subite sugli interessi attivi maturati sulle giacenze di conto corrente bancario e sul contributo riconosciuto dal Gestore dei Servizi Elettrici – GSE S.p.a. per l’energia elettrica prodotta dalla fonte solare mediante conversione fotovoltaica, ai sensi dell’articolo n. 7 del D.lgs 387/03 nel corso dell’esercizio, sono relativi per Euro 123.121 al debito per IRES e per Euro 17.492 al debito per IRAP.

I **Debiti diversi**, pari ad Euro 319.463, sono relativi per Euro 17.063. ai debiti

verso i dipendenti per gli stipendi del mese di dicembre 2011, dei ratei di ferie maturate e non godute e per la 14° mensilità maturati nell'esercizio. Euro 302.400 sono relativi ai debiti verso i comuni di Giavera del Montello, Miane, Pederobba, Pieve di Soligo, Refrontolo, San Biagio di Callalta, Vittorio Veneto e Zenson di Piave per il contributo erogato dal Consorzio Bim Piave di Treviso per lo sviluppo della attività in campo energetico (fonti rinnovabili - fotovoltaico e risparmio energetico).

E) RATEI E RISCOINTI

| Saldo al 31 dicembre 2011 | Saldo al 31 dicembre 2010 | Variazioni |
|---------------------------|---------------------------|------------|
| 6.277 | 3.853 | 2.424 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

| Saldo al 31 dicembre 2011 | Saldo al 31 dicembre 2010 | Variazioni |
|---------------------------|---------------------------|------------|
| 3.464.731 | 2.396.836 | 1.067.895 |

Il valore della produzione è pari ad Euro 3.464.731.

| | 31/12/2010 | 31/12/2011 |
|---|------------------|------------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.177.687 | 3.271.081 |
| Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | - |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 96.512 | 76.526 |
| Altri ricavi e proventi | 122.636 | 117.123 |
| Totale | 2.396.836 | 3.464.731 |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono relativi ai ricavi per il servizio di fornitura calore effettuato nell'esercizio 2011 per Euro 3.150.111 e per Euro 17.173 ai ricavi per la vendita di energia elettrica ad Enel Distribuzione S.p.A..

La società al 31 dicembre 2011 gestiva n. 386 impianti con il servizio fornitura calore.

| | 31/12/2010 | 31/12/2011 |
|--|------------------|------------------|
| Ricavi da somministrazioni calore | 2.059.236 | 2.933.485 |
| Prestazioni e servizi divisione calore | 86.874 | 216.626 |
| Ricavi da energia elettrica | 22.245 | 17.713 |
| Altri ricavi | 9.333 | 103.257 |
| Totale | 2.177.687 | 3.271.081 |

Gli altri ricavi sono relativi per Euro 80.742 al contributo riconosciuto dal Gestore dei Servizi Elettrici – GSE S.p.a. per l'energia elettrica prodotta dalla fonte solare mediante conversione fotovoltaica e per Euro 36.180 ai ricavi per contratto di servizio con la Società Ascopiave S.p.A..

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

| Saldo al 31 dicembre 2011 | Saldo al 31 dicembre 2010 | Variazioni |
|---------------------------|---------------------------|------------|
| 3.029.823 | 2.321.015 | 708.808 |

La voce **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci** accoglie i costi per l'acquisto dell'energia elettrica necessaria per il funzionamento degli impianti fotovoltaici.

| | 31/12/2010 | 31/12/2011 |
|--|------------------|------------------|
| Acquisto di gasolio e GPL | 87.541 | 155.733 |
| Acquisto di materiale divisione calore | 134.090 | 175.519 |
| Acquisto di metano | 880.357 | 1.126.029 |
| Acquisto di energia elettrica | 30.110 | 31.373 |
| Acquisto di materiale fotovoltaico | - | 31.209 |
| Acquisto di materiale vario | - | 210 |
| Costi per appalti calore | 77.577 | 75.809 |
| Totale | 1.209.676 | 1.595.883 |

Il costo per l'acquisto di metano è relativo al costo di acquisto del gas metano necessario al funzionamento delle centrali termiche gestite dal servizio fornitura calore.

I costi per servizi si riferiscono a:

| | 31/12/2010 | 31/12/2011 |
|--|----------------|----------------|
| Energia elettrica | - | - |
| Gas metano | - | - |
| Prestazioni professionali | 345.162 | 435.585 |
| Costi di manutenzione | 72.291 | 35.455 |
| Costi di lettura | - | - |
| Compensi amministratori e sindaci | - | - |
| Costi di assicurazione | 8.806 | 20.109 |
| Costi di pubblicità - comunicazione | - | - |
| Collaborazioni coordinate e lavori occasionali | - | - |
| Spese di rappresentanza | 132 | 856 |
| Spese per il personale | 3.639 | 18.221 |
| Spese di telefonia | 509 | 734 |
| Spese postali | 527 | 593 |
| Vigilanza, pulizia e simili | - | - |
| Servizi di sportello da venditori | - | - |
| Servizi diversi | 13.315 | 2.130 |
| Totale | 444.381 | 513.682 |

Le “prestazioni professionali” sono relative ai costi forniti dalla società Ascopiave S.p.A. per le prestazioni fornite per progettazioni e consulenze tecniche per gli impianti gestiti dal servizio fornitura calore per Euro 416.259 e ai costi amministrativi per Euro 19.326 che sono relativi ai costi sostenuti con le società di consulenza per la gestione del servizio calore e con la società Ascopiave per la tenuta della contabilità generale.

I “costi di manutenzione” sono relativi ai costi di manutenzione degli impianti gestiti dal servizio fornitura calore per Euro 20.209, a costi relativi al contratto di assistenza sugli impianti fotovoltaici siglato con la società Ecoware S.p.A. per Euro 14.850 e per il residuo al canone per i servizi telematici e informatici forniti dalla società Asco TLC S.p.A..

I Costi per godimento di beni di terzi sono relativi a:

| | 31/12/2010 | 31/12/2011 |
|--------------------------------|--------------|------------|
| Affitti e spese condominiali | - | - |
| Canoni concessionali e licenze | 5.183 | 427 |
| Noleggio automezzi | - | - |
| Noleggio mezzi | 20 | - |
| Totale | 5.203 | 427 |

La voce “canoni concessionali e licenze”, pari ad Euro 427, è relativa ai diritti di segreteria versati ai comuni per il rilascio di autorizzazioni ed al diritto annuale versato alla Camera di Commercio di Treviso.

I Costi per il personale ammontano ad Euro 99.908 e sono relativi a:

| | 31/12/2010 | 31/12/2011 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Salari e stipendi | 63.964 | 70.261 |
| Oneri sociali | 25.029 | 25.979 |
| Trattamento di fine rapporto | 3.575 | 3.669 |
| Altri costi | - | - |
| Totale | 92.568 | 99.908 |

La voce è relativa ai costi relativi di n. 2 dipendenti assunti.

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie non godute, gli accantonamenti di legge e gli accantonamenti previsti dai contratti collettivi.

Gli **ammortamenti e svalutazioni**, pari ad Euro 84.933, si analizzano come segue:

| | 31/12/2010 | 31/12/2011 |
|---|---------------|----------------|
| -Immobilizzazioni immateriali | 830 | 45.964 |
| -Immobilizzazioni materiali | 77.955 | 84.833 |
| -Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | - |
| Totale | 78.785 | 130.797 |

L'incremento degli ammortamenti sulle immobilizzazioni immateriali è dovuto alle migliorie sulle centrali termiche dei Comuni gestite dal servizio fornitura calore, portate a termine nel corso dell'esercizio 2011.

L'incremento degli ammortamenti sulle immobilizzazioni materiali è spiegato è spiegato dalla messa in funzione nell'esercizio dell'impianto fotovoltaico nel comune di Zenson di Piave.

La voce **Altri accantonamenti**, pari ad Euro 132.434, è relativa all'accantonamento effettuato nell'esercizio al fondo investimenti.

Gli **Oneri diversi di gestione** sono così costituiti:

| | 31/12/2010 | 31/12/2011 |
|--|----------------|----------------|
| Imposte di consumo | 478.271 | 566.710 |
| Contributi associativi e AEEG | 33 | 29 |
| Spese e imposte concessioni | 710 | 465 |
| Altre imposte | 1.215 | 480 |
| Minusvalenze caratteristiche | - | - |
| Sopravvenienze passive caratteristiche | 15.625 | 6.655 |
| Altro | 124 | 119 |
| Totale | 495.978 | 574.457 |

La voce "Imposte di consumo", pari ad Euro 566.710, è relativa all'Imposta erariale e addizionale regionale sui consumi del gas metano per il servizio fornitura calore.

La voce "altre imposte" è relativa all'imposta di bollo per Euro 170 ed alle tasse per la vidimazione dei libri obbligatori per Euro 310.

La voce "sopravvenienze passive caratteristiche" pari ad Euro 6.655 è relativa a errori relativi alla competenza economica di iscrizione dei costi di esercizio.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

| | Saldo al 31 dicembre 2010 | Saldo al 31 dicembre 2009 | Variazioni |
|--|---------------------------|---------------------------|--------------|
| | 3.704 | 4.105 | - 401 |
| | | | 31/12/2010 |
| | | | 31/12/2011 |
| Proventi da partecipazioni: | | | |
| - Imprese controllate | - | - | - |
| - Imprese collegate | - | - | - |
| - Altri proventi da partecipazioni | - | - | - |
| Proventi finanziari iscritti nelle immobilizzazioni: | | | |
| - Imprese controllate | - | - | - |
| - Imprese collegate | - | - | - |
| - Imprese controllanti | - | - | - |
| - Altri crediti e titoli | - | - | - |
| Proventi finanziari iscritti nell'attivo circolante | - | - | - |
| Altri proventi finanziari: | | | |
| - Imprese controllate | - | - | - |
| - Imprese collegate | - | - | - |
| - Imprese controllanti | - | - | - |
| - Altro | 3.844 | 7.381 | 3.537 |
| Oneri finanziari: | | | |
| - Imprese controllate | - | - | - |
| - Imprese collegate | - | - | - |
| - Imprese controllanti | - | - | - |
| - banche e altri finanziatori | - | 140 | - 140 |
| Totale | 3.704 | 7.342 | 3.638 |

I **proventi finanziari** sono pari ad Euro 7.381, sono relativi agli interessi attivi su giacenze di conto corrente bancario.

D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

| Saldo al 31 dicembre 2011 | Saldo al 31 dicembre 2010 | Variazioni |
|---------------------------|---------------------------|------------|
| - | - | - |

Nell'esercizio non ci sono proventi e oneri di natura straordinaria.

Imposte sul reddito d'esercizio

| Saldo al 31 dicembre 2011 | Saldo al 31 dicembre 2010 | Variazioni |
|---------------------------|---------------------------|------------|
| 184.737 | 32.629 | 152.108 |

Nell'esercizio sono state iscritte imposte correnti per IRAP e IRES.

| | 31/12/2010 | 31/12/2011 |
|---|---------------|----------------|
| Imposte sul reddito correnti: | | |
| -IRES | 27.115 | 159.212 |
| -IRAP | 5.514 | 25.525 |
| -Imposte sostitutive | - | - |
| -Imposte sul reddito differite (anticipate) nette | - | - |
| Totale | 32.629 | 184.737 |

FATTI DI RILIEVO VERIFICATESI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Nel corso dell'esercizio 2011 la società ha dato corso alle attività organizzative necessarie per l'erogazione del servizio di gestione del servizio di fornitura calore e ha portato a termine i significativi investimenti relativi alla produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili.

In data 12 luglio 2011 l'assemblea dei soci ha approvato il bilancio di esercizio 2010 e deliberato di destinare l'utile d'esercizio, di Euro 46.896, per Euro 2.345 a Riserva legale e Euro 44.551 a Riserva straordinaria.

In data 12 dicembre 2011 l'assemblea dei soci ha deliberato l'acquisto del ramo d'azienda, riferito alla fornitura calore e comprensivo delle risorse umane, degli automezzi e del competente magazzino, dalla società Ascopiave S.p.A.. Il conferimento è stato perfezionato il 28 dicembre 2011 con decorrenza dal 1° gennaio 2012.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

I servizi rivolti essenzialmente alle esigenze proprie degli Enti, e non alla collettività, rientrano nell'ambito delle attività affidate in appalto e non devono, pertanto, essere annoverati tra i servizi pubblici locali; per questo l'affidamento di servizi in house providing non è stato minimamente posto in dubbio dai più recenti provvedimenti legislativi (tra gli altri, l'art. 4 del D.L. n. 138/2011, convertito in L. 148/2011 e l'art. 25 del D.L. n. 1/2012, convertito in L. 27/2012) e rimane tuttora disciplinato dell'art. 13 della Legge 4 agosto 2006, n. 248 (conversione del noto "Decreto Bersani") e dalle disposizioni comunitarie: BIM Piave Nuove Energie può essere affidataria diretta di appalti in-house da parte dei Comuni soci, in quanto società a capitale interamente pubblico, soggetta a "controllo analogo".

Alla luce del recentissimo D.L. 07/05/2012, n. 52 (c.d. spending review), che impone alle pubbliche amministrazioni di adottare misure finalizzate al contenimento dei consumi di energia e all'efficientamento degli usi finali della stessa, anche attraverso il ricorso ai contratti di servizio energia, nei prossimi anni è prevedibile un notevole sviluppo del Servizio gestione Calore, attualmente operativo in meno della metà dei Comuni soci. Contestualmente dovranno aumentare gli accantonamenti per investimenti relativi alle opere di riqualificazione impiantistica da effettuare sugli impianti gestiti.

Sono attualmente in fase di start-up due ulteriori servizi, da svolgere conformemente agli indirizzi dati dal Consorzio BIM Piave di Treviso:

- 1- SISTEMA INFORMATIVO TERRITORIALE (SIT)
- 2- SPORTELLO UNICO ATTIVITÀ PRODUTTIVE (SUAP)

SIT

L'Assemblea Consorziale in sede di approvazione del bilancio 2011 ha deciso,

come attività strategica, di intraprendere il percorso della realizzazione del Sistema Informativo Territoriale per i propri Comuni consorziati, aperto anche agli altri Comuni della Provincia.

L'iniziativa ha l'obiettivo di replicare il S.I.T. realizzato da anni dal BIM PIAVE di Belluno e mutuarlo per i Comuni del Trevigiano, riducendo al massimo i costi ed ottimizzando il servizio.

I due Consorzi hanno sottoscritto in data 3 marzo 2011 una convenzione che prevede le modalità di collaborazione ed interscambio, con l'obiettivo di:

- Sviluppare il modello già avviato con il S.I.T. intercomunale del Consorzio BIM Belluno, aperto a tutti gli enti che ne manifestino la necessità, in sintonia con quanto fissato dalla Legge Regionale n. 11/2004 ed in particolare dall'art. 10, con il Codice dell'Amministrazione Digitale e con lo sviluppo dei servizi on-line al cittadino utente;
- Condividere nuove piattaforme e aggiornamento strutturato dei dati.

Al di là delle relazioni strategiche e di indirizzo del Consorzio, il programma operativo è curato da BIM Piave N.E., e prevede la realizzazione del S.I.T. per i Comuni del Consorzio in tre fasi:

1. La prima rivolta al recupero delle cartografie ufficiali (Ortofoto - Carta tecnica regionale - Cartografia catastale – Settorializzazione fogli catastali – Informatizzazione toponomastica comunale – informatizzazione reti metano, reti telefoniche, reti elettriche, etc.);
2. La seconda rivolta all'informatizzazione PRG su base CTR e catastale e inserimento gradi di protezione schedatura edifici ed altro;
3. La terza ed ultima rivolta alla georeferenziazione e informatizzazione delle reti idriche, fognarie e della pubblica illuminazione, e secondo le esigenze e le priorità evidenziate dai singoli Comuni.

La Regione del Veneto ha già messo a disposizione del Consorzio le cartografie (Ortofoto – Carta Tecnica regionale) per tutti i Comuni consorziati ed inoltre ha proposto una collaborazione tra i due enti per lo scambio dei dati.

Sono state sottoscritte convenzioni con la Comunità Montana delle Prealpi Trevigiane, con il Consorzio Priula e Treviso Tre, e sono in corso di definizione le convenzioni con A.T.S. Srl di Montebelluna, con il C.I.T. di Conegliano, con S.I.S.P. di Codognè per lo scambio di dati e per collaborazioni per la realizzazione del S.I.T..

Anche con la Provincia di Treviso sono stati presi contatti e concordato il percorso per un'estensione del S.I.T. a tutto il territorio provinciale.

1° intervento operativo:

Il Consiglio direttivo, dopo aver definito con il BIM Belluno il costo della realizzazione delle prime due fasi del SIT in tutti i Comuni Consorziati (costo totale preventivato € 1.153.248,79), ha individuato 11 Comuni – differenziati per zone - per un primo intervento operativo: Crocetta del Montello – Giavera del Montello – Ormelle - Pederobba – Ponte di Piave – San Biagio di Callalta – Santa Lucia di Piave - Sernaglia della Battaglia – Susegana - Valdobbiadene – Volpago del Montello.

I tecnici della Società Informatica Territoriale srl del BIM Piave di Belluno e i rappresentanti del Consorzio hanno incontrato (tra fine febbraio e primi di marzo 2011) amministratori e tecnici dei predetti Comuni ed hanno condiviso le attività di collaborazione e le modalità operative per il recupero dei dati comunali e per l'inserimento nel S.I.T. comunale.

Stanno susseguendosi incontri operativi per demo e per recupero effettivo dei dati

anche per singola tematica, per organizzare l'avvio concreto dell'implementazione del S.I.T. nei predetti Comuni.

Interventi successivi:

Sono previsti altri due interventi nei Comuni mancanti, dando la precedenza a quei Comuni che manifestino interesse e disponibilità per sviluppare nel proprio Comune il S.I.T..

Si avvia pertanto la raccolta di segnalazione da parte dei singoli Comuni onde programmare, alla stregua di quanto fatto nel primo intervento in corso, le attività e gli incontri necessari per le modalità operative e il recupero dei dati per l'implementazione del S.I.T.

SUAP

Lo Sportello Unico per le Attività Produttive è lo sportello dei Comuni che fornisce un servizio:

- di punto unico di accesso per le imprese, per tutti i procedimenti che abbiano ad oggetto l'insediamento (interventi sui fabbricati e sugli impianti necessari per l'attività) e l'esercizio (autorizzazioni, segnalazioni o comunicazioni alla PA prima di iniziare l'esercizio dell'attività) di attività produttive e di prestazione di servizi;
- l'imprenditore anziché rivolgersi ai vari enti (ASL, VIGILI DEL FUOCO, ISPESL, PROVINCE-ARPAV, COMUNI-EDILIZIA, ecc.) si rivolge al SUAP e questo servizio si occupa di ricevere in un unico momento tutta la documentazione necessaria alla realizzazione dell'impianto ed all'esercizio dell'attività, coordinando poi l'attività di tutti gli altri enti;
- di risposta unica, in luogo di quelle delle amministrazioni coinvolte nel procedimento, comprese quelle preposte alla tutela ambientale, paesaggistico-territoriale, del patrimonio storico-artistico, della tutela della salute, della pubblica incolumità.

L'Associazione Comuni della Marca Trevigiana, per il tramite del proprio Centro Studi Amministrativi, fin dal 1995 gestisce il progetto "Unico per l'Impresa", con l'obiettivo di supportare i Comuni nelle competenze e nelle funzioni relative al complesso sistema di autorizzazioni, concessioni, licenze, nulla osta e assensi che i comuni sono tenuti a rilasciare alle imprese per l'esercizio dei vari tipi di attività; Il Consorzio con deliberazione n. 10 in data 21.07.2011 ha aderito al "PROGETTO SUAP" – formulata dall'Associazione Comuni della Marca Trevigiana, in estensione del progetto "Unico per l'Impresa" ed ha approvato il protocollo d'intesa con il Centro Studi sottoscritto il 22.07.2011 che sancisce le modalità di collaborazione fra i due enti per la realizzazione del progetto;

Tra gli obiettivi da perseguirsi con tale Progetto sono tra l'altro previsti:

1. la messa a punto di un sistema informatico-telematico che consenta ai SUAP comunali lo svolgimento di tutte le funzioni previste dal D.P.R. 160/2010, assicurando quindi:
2. l'organizzazione e l'attivazione di una rete permanente di relazioni tra Comuni, amministrazioni pubbliche, associazioni di categoria delle imprese ed ordini professionali che consenta di garantire la migliore attuazione di quanto previsto al punto 1) sia per l'avvio del sistema SUAP sia per il suo mantenimento in funzione;
3. l'elaborazione di uno schema-tipo di regolamento di organizzazione e funzionamento dello Sportello Unico per le attività produttive, uniforme per tutti i Comuni e gli enti terzi interessati, ed inteso a garantirne la piena

- operatività di concerto ed in condivisione tra le parti su ambito provinciale;
4. l'elaborazione di una bozza di "protocollo d'intesa" da sottoscrivere tra Comuni ed enti coinvolti nell'applicazione del D.P.R. 160/2010, ed inteso a esplicitare i rapporti amministrativi e procedurali tra i soggetti medesimi;

Il Consorzio nel 2011 ha stanziato la somma di € 75000,00 per la realizzazione del progetto – come contributo per alleviare la spesa ai propri Comuni Consorziati.

La partecipazione dei Comuni alla data odierna è di n. 108 – ed è in corso l'estensione a tutti i 63 Comuni del BIM Belluno.

Sono stati coinvolti tutti gli enti terzi, che, come previsto dal protocollo d'intesa, stanno tutti aderendo all'iniziativa.

Il software per il back-office è stato testato con successo da alcuni Comuni campione e può essere usufruito dagli altri Comuni interessati.

Per completare il progetto è necessario realizzare il software per il front-office, svincolandosi da Infocamere.

In corso di approfondimento sono anche le soluzioni per l'hosting dedicato, per lo storage e per l'archiviazione.

BIM Piave N.E. interviene nelle varie fasi del progetto, seguendo gli aspetti di verifica e strategici, in modo da poter erogare successivamente i supporti per la gestione, nelle forme e nei modi concordati.

PROPOSTE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Nel corso dell'esercizio la società ha generato un utile pari ad Euro 257.512,77,.

Il Consiglio di Amministrazione, preso atto del risultato di esercizio, propone di destinare come segue:

- Euro 6.412,61 a riserva legale;
- Euro 251.100,16 a riserva straordinaria.

Altre informazioni

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

| Qualifica | 31/12/2010 |
|------------------|-------------------|
| Amministratori | - |
| Totale | - |

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresentata in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Rapporti con parti correlate

Le operazioni compiute da Bim Piave Nuove Energie S.r.l. con le parti correlate riguardano essenzialmente lo scambio di beni, la prestazione di servizi con il socio Ascopiave S.p.A. e la correlata Ascotrade S.p.A..

Tutte le operazioni fanno parte dell'ordinaria gestione dell'impresa e sono regolate in base alle condizioni di mercato, cioè alle condizioni che si sarebbero applicate fra due parti indipendenti.

Si evidenziano, di seguito, gli importi più rilevanti dei rapporti di natura commerciale e di natura finanziaria posti in essere con parti correlate:

| Società | 31/12/11 | | Costi | | | Ricavi | | |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------|---------------|----------|
| | Crediti | Debiti | Beni | Servizi | Altro | Beni | Servizi | Altro |
| <i>Società correlata</i> | | | | | | | | |
| Ascopiave S.p.A. | - | 148.191 | 16.656 | 432.329 | 396 | - | 36.180 | - |
| | - | 148.191 | 16.656 | 432.329 | 396 | - | 36.180 | - |
| <i>Altre società consociate</i> | | | | | | | | |
| Ascotrade S.p.A. | - | 905.687 | 1.126.029 | - | 566.710 | - | - | - |
| Asco Tlc Spa | - | 66 | | | 396 | | | |
| | - | 905.753 | 1.126.029 | - | 567.106 | - | - | - |
| Totale | - | 1.053.945 | 1.142.685 | 432.329 | 567.502 | - | 36.180 | - |

RENDICONTO FINANZIARIO (Euro)

| | Esercizio 2011 |
|---|-----------------|
| UTILE / PERDITA DI ESERCIZIO | 257.513 |
| Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 45.964 |
| Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 84.833 |
| Accantonamenti | 136.103 |
| Stanziamiento imposte differite/anticipate | 0 |
| AUTOFINANZIAMENTO (a) | 524.413 |
| Variazione crediti immobilizzati | 0 |
| Variazione rimanenze | -17.767 |
| Variazione crediti operativi | -364.370 |
| Variazione altri crediti | -22.686 |
| Variazione crediti tributari | 127.192 |
| Utilizzo fondo TFR | -3.626 |
| Variazione debiti operativi | 88.386 |
| Variazione debiti tributari e previdenziali | 141.400 |
| Variazione altri debiti | 5.727 |
| FLUSSO ATTIVITA' DI ESERCIZIO (b) | -45.743 |
| Investimenti netti in immobilizzazioni immateriali | -245.580 |
| Investimenti netti in immobilizzazioni materiali | 90.312 |
| Investimenti / disinvestimenti netti in partecipazioni | 0 |
| FLUSSO ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (c) | -155.267 |
| Variazione debiti di natura finanziaria | 0 |
| Variazione rapporti finanziari con società controllante | 503.952 |
| FLUSSO ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (d) | 503.952 |
| FLUSSO FINANZIARIO DI PERIODO (a)+(b)+(c)+(d) | 827.355 |
| Posizione finanziaria netta iniziale | 542.479 |
| Posizione finanziaria netta finale | 1.369.833 |
| VARIAZIONE POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | 827.355 |

Pieve di Soligo, 14 aprile 2012

Per il Consiglio di amministrazione
Donadello Stefano