

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Al 31 dicembre 2012 tale raggruppamento, essenzialmente relativo alla Capogruppo, è così composto:

Descrizione	Saldo al 31-12-2012	Saldo al 31-12-2011	Variazione	%
Ratei passivi:				
- 14°/13° mensilità	2.388	1.872	516	27,56%
- Interessi passivi su mutui	990	1.113	(123)	(11,05%)
- Rateo differenziali Swap ed interessi passivi su finanziamento in pool	109	110	(1)	(0,91%)
- Altri ratei minori	79	611	(532)	(87,07%)
Totale ratei annuali	3.566	3.706	(140)	(3,78%)
Risconti pluriennali				
- Quota attualizzazione contributo ex L.398/98	13.338	17.516	(4.178)	(23,85%)
- Risconti MIUR	106	160	(54)	(33,75%)
- Altri minori	782	741	41	5,53%
Totale risconti pluriennali	14.226	18.417	(4.191)	(22,76%)
Risconti pluriennali per contributi su investimenti				
-contributi per lavori finanziati conclusi:				
- su immobilizzazioni immateriali	218.827	47.220	171.607	363,42%
- su immobilizzazioni materiali	3.171	4.775	(1.604)	(33,59%)
-contributi per lavori finanziati in corso				
- su immobilizzazioni immateriali	45.351	152.571	(107.220)	(70,28%)
- su immobilizzazioni materiali	23.769	16.795	6.974	41,52%
-contributi su lavori finanziati per lavori da eseguire	13.206	17.515	(4.309)	(24,60%)
Totale risconti pluriennali per contributi su investimenti	304.324	238.876	65.448	27,40%
Totale risconti pluriennali	318.550	257.293	61.257	23,81%
Totale ratei e risconti	322.116	260.999	61.117	23,42%

Come indicato nella sezione di commento dei criteri di valutazione, a partire dal 2012 i contributi erogati da Enti finanziatori a fronte di investimenti in immobilizzazioni immateriali e materiali, effettuati dalla Capogruppo, sono stati classificati tra i risconti passivi anziché al netto delle immobilizzazioni. Tale cambiamento di esposizione, valutato anche alla luce della citata delibera AEEG n. 585 del 28 dicembre 2012, ha comportato anche la riesposizione dei valori 2011 per una migliore rappresentazione e comparabilità.

La voce contributi per lavori finanziati conclusi su immobilizzazioni immateriali comprende Euro 28.449 mila relativi agli allacciamenti.

La voce risulta incrementata rispetto al 2011 per Euro 61.117 mila essenzialmente per la quota di contributi su lavori finanziati conclusi nel corso del 2012.



La voce risconti Pluriennali per contributi su lavori finanziati nel corso del 2012 si è così movimentata:

Descrizione	Contributi su lavori conclusi	Contributi su lavori in corso	Contributi per lavori da eseguire	Totale
Saldo al 31 dicembre 2011	51.995	169.365	17.515	238.875
Incassi 2012	-	24.172	27.222	51.394
Riclassifica da lavori da eseguire a lavori conclusi	31.834	27.285	(26.194)	32.925
Riclassifica da lavori in corso a lavori conclusi	151.007	(151.007)	-	-
Riclassifica a debiti verso enti finanziatori per somme da restituire	-	(695)	(5.337)	(6.032)
Contabilizzazione contributi di competenza	(12.838)	-	-	(12.838)
Saldo al 31 dicembre 2012	221.998	69.120	13.206	304.324

CONTI D'ORDINE

In questa voce al 31 dicembre 2012 sono comprese le seguenti tipologie di conti d'ordine:

Finanziamenti messi a disposizione da terzi per la realizzazione di opere per cui si cura la gestione
 – Tale voce ammonta a Euro 2.310.403 mila ed è relativa al valore delle opere (acquedotti principali ed opere connesse, condutture suburbane e reti idriche interne, allacci ad utenze etc.) finanziate da terzi e/o da leggi speciali, in uso alla Controllante fino al 2018 sulla base delle disposizioni del D. Lgs. 141/99 e delle altre disposizioni di legge, al netto dei valori finanziati su opere iscritte tra le immobilizzazioni immateriali dello stato patrimoniale.

Nel dettaglio, le suddette opere risultano così riepilogate per Ente Finanziatore e/o legge di riferimento:

Descrizione	Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2011	Variazione	
Con stanziamenti dell'Agensud	1.660.363	1.617.802	42.561	2,63%
Con stanziamenti Protezione Civile – Emergenza idrica	51.209	44.836	6.373	14,21%
Con stanziamenti di leggi speciali (L.4/6/34 n.1017, RDL 17/5/46 n.474, DLCP 8/11/47 n.1596, RDL 15/3/48 n.121, L. 3/8/49 n.589, DPR 11/3/68 n.1090)	444.352	444.352	-	0,00%
Ampliam. reti urbane col contrib. di Comuni, Enti e privati	154.479	152.730	1.749	1,14%
Totale	2.310.403	2.259.721	50.683	2,24%

Fidejussioni prestate in favore di terzi

Questa voce si riferisce prevalentemente alle fidejussioni bancarie prestate dalla Controllante, sia per forniture di servizi sia per Euro 8,8 milioni alla sottoscrizione di una fidejussione nel corso del 2007 relativa alla Convenzione per la gestione del servizio idrico integrato nell'Ambito Territoriale Ottimale Puglia. La voce comprende, inoltre, per Euro 2,8 milioni, le fidejussioni prestate dalle controllate.

Investimenti a carico della Controllante non recuperabili in tariffa

In base alla transazione sottoscritta con l'Autorità d'Ambito nel 2010 al fine di chiudere il contenzioso tariffario, AQP, in ottemperanza al principio del "ciclo invertito", si è impegnata a

sostenere investimenti non rilevanti ai fini tariffari per complessivi 37,8 milioni di euro, in rate costanti di 4,7 milioni fino al 2017. Sulla base delle previsioni di ambito, tali investimenti non alterano l'equilibrio economico-finanziario della gestione del SII.

Impegni per contratti leasing

Si riferiscono a debiti verso le compagnie di leasing per canoni al netto degli oneri finanziari.

Contenziosi in materia di appalti, danni ed espropri della Controllante - Sono pendenti inoltre alcune vertenze il cui eventuale esito negativo ad oggi è considerato remoto o per le quali, così come previsto dai principi contabili di riferimento, non è possibile operare una stima in modo ragionevole. Si rinvia alla nota di commento del fondo per rischi ed oneri per una maggiore informativa sulla natura dei contenziosi e sulla stima delle relative passività potenziali.

Impegni per investimenti in corso

Nell'ambito della ordinaria attività, la Controllante sostiene investimenti significativi per opere ed impianti (condotte, reti, impianti di depurazione, potabilizzazione, ecc.) funzionali al servizio, in coerenza con la convenzione di gestione. A fronte di tali investimenti, una parte è finanziata a valere su fondi regionali, nazionali e comunitari, una parte è direttamente sostenuta dal gestore e considerata ai fini della tariffa, secondo la vigente normativa di cui alla relazione sulla gestione. Al 31 dicembre 2012, gli impegni ancora in essere per lavori in corso, interventi appaltati ed opere in corso d'appalto ammontano a circa Euro 456 milioni, di cui 252 milioni a carico di AQP. Tali impegni avranno manifestazione nei successivi esercizi così come commentato nella relazione sulla gestione.

VII COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si commentano le principali informazioni sulle voci di conto economico.

I prospetti di seguito riportati evidenziano i risultati economici 2012 raffrontati con il 2011.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi per cessioni di beni e per prestazioni di servizi sono così composti:

Descrizione	2012	2011	Variazione	
Ricavi per prestazioni di:				
Servizio idrico integrato	403.486	381.788	21.698	5,68%
Costruzione e manutenzione tronchi, manutenzione allacci e competenze tecniche	4.412	4.433	(21)	(0,47%)
Altri ricavi	3.163	3.351	(188)	(5,61%)
Totale ricavi per prestazioni	411.061	389.572	21.489	5,52%

Si evidenzia che rispetto al 2011, ai fini comparativi, si sono avute le seguenti riclassifiche, riguardanti la Controllante, anche per facilitare il raccordo con la metodologia di calcolo tariffaria prevista nella delibera del 28 dicembre 2012 n. 585/2012/R/IDR, con la quale l' AEEG ha approvato il Metodo Tariffario Transitorio (MTT) per la determinazione delle tariffe 2012 e 2013:

descrizione	Voce 2011	Voce 2012	Valore riclassificato 2011
Sub distribuzione Acquedotto Lucano	A) 5) b) - Altri ricavi e proventi	A) 1) - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.000
Costruzione tronchi	A) 1) - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	A) 5) a) - Contributi in conto esercizio	3.191
Contributi allacciamenti multipli	A) 5) a) - Contributi in conto esercizio	A) 1) - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.323

I ricavi per il servizio di subdistribuzione reso in favore dell'Acquedotto Lucano sono stati riclassificati in quanto inclusi nel vincolo dei ricavi che delimita il perimetro delle attività relative al SII. In precedenza, la sub distribuzione, svolta anche nel territorio pugliese, era infatti esclusa dal vincolo dei ricavi.

I ricavi per la costruzione dei tronchi sono stati riclassificati tra i contributi in quanto, vista la loro natura, il relativo trattamento contabile è stato parificato a quello relativo agli altri contributi da utenti per la costruzione degli allacciamenti.

I ricavi per la realizzazione di allacci multipli sono stati riclassificati tra i ricavi delle vendite in quanto inclusi nel vincolo dei ricavi da parte dell'AEEG.

I ricavi istituzionali relativi al servizio idrico integrato risultanti nella tabella sopra riportata presentano un incremento grazie all'adeguamento tariffario intervenuto dal 1 gennaio 2012, al recupero della fatturazione per diverse posizioni fognarie ed alla sostituzione dei contatori di alcuni grandi utenti, dei contatori fermi, illeggibili ed obsoleti.

Di seguito si fornisce la ripartizione dei ricavi per categorie di attività, tenuto conto che per quanto riguarda l'area geografica di destinazione, gli stessi sono realizzati nel Sud Italia (essenzialmente Puglia):

Descrizione	2012	2011	Variazione	%
Quota fissa ed eccedenza consumi acqua	253.904	242.157	11.747	4,85%
Depurazione liquami	85.793	80.165	5.628	7,02%
Servizio fogna per allontanamento liquami	60.682	56.466	4.216	7,47%
Subdistribuzione basilicata	3.107	3.000	107	3,57%
Manutenzione tronchi	757	1.061	(304)	(28,65%)
Spese di progettazione e manutenzione allacci e competenze tecniche	3.655	3.372	283	8,39%
Altri	3.163	3.351	(188)	(5,61%)
Totale	411.061	389.572	21.489	5,52%

Incremento di immobilizzazioni per lavori interni

La voce, relativa alla Capogruppo, al 31 dicembre 2012 pari a Euro 13.359 mila (Euro 12.618 mila al 31 dicembre 2011), si riferisce a:

- costi del personale interno capitalizzati sugli investimenti a fronte dello svolgimento dell'attività di progettazione e direzione lavori per immobilizzazioni immateriali per Euro 1.727 mila (Euro 1.900 mila 31 dicembre 2011);
- costi del personale utilizzato per posa contatori nella nuova campagna di sostituzione e costi del personale interno capitalizzati sugli investimenti a fronte dello svolgimento dell'attività di progettazione e direzione lavori per immobilizzazioni materiali per Euro 1.231 mila (Euro 1.138 mila 31 dicembre 2011);
- costi dei materiali utilizzati principalmente per la costruzione di allacciamenti pari ad Euro 10.401 mila (Euro 9.580 mila al 31 dicembre 2011).

Altri ricavi e proventi



La voce altri ricavi e proventi, essenzialmente relativi a ricavi della Capogruppo, al 31 dicembre 2012 risulta così composta:

Descrizione	2012	2011	Variazione	%
Canoni di attraversamento e fitti attivi	397	411	(14)	(3,41%)
Rimborsi	3.251	2.806	445	15,86%
Eccedenza fondo svalutazione crediti e fondo rischi	11.839	10.223	1.616	15,81%
Ricavi diversi	3.866	5.627	(1.761)	(31,30%)
Totale altri ricavi e proventi	19.353	19.067	286	1,50%
Contributi per costruzioni di allacciamenti	729	26.988	(26.259)	(97,30%)
Contributi per costruzioni tronchi	67	3192	(3.125)	(97,90%)
Contributi per lavori in ammortamento	12.042	4.376	7.666	175,18%
Altri contributi in conto esercizio	1.323	785	538	68,54%
Totale contributi in conto esercizio	14.161	35.341	(21.180)	(59,93%)
Totale	33.514	54.408	(20.894)	(38,40%)

La voce “contributi per lavori in ammortamento”, pari ad euro 4.376 mila al 31 dicembre 2011 relativa alla quota di competenza del 2011 dei contributi su lavori conclusi dalla Controllante al 31 dicembre 2011, ai fini comparativi, è stata classificata negli altri ricavi e proventi tra i contributi in conto esercizio mentre nel bilancio al 31 dicembre 2011 abbattava il valore degli ammortamenti.

I “contributi per costruzioni allacciamenti” nel 2011 venivano contabilizzati come importo *una tantum* che l'utente doveva sostenere in aggiunta ai corrispettivi variabili per i consumi. Nel 2012, come indicato nella sezione di commento dei criteri di valutazione, AEEG nel definire il nuovo sistema tariffario ha equiparato l'onere a carico degli utenti, per la costruzione degli allacciamenti, alla stregua di contributi a fondo perduto finalizzati alla realizzazione degli stessi, con una evidente correlazione dei valori. Su tali basi, i contributi per allacciamenti sono imputati a conto economico alla voce A5 “Altri ricavi” in proporzione all'ammortamento imputato al conto economico e con rinvio delle quote di contributi di competenza degli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

La voce “rimborsi” comprende addebiti dei costi sostenuti dalla Capogruppo per le attività di recupero crediti così come previsto dal regolamento del servizio idrico integrato (art. 35), rimborsi per spese di personale, addebiti per rimborsi costi vari.

La voce “eccedenza fondo svalutazione crediti e fondo rischi”, essenzialmente relativa alla Controllante, comprende importi ricompresi in tali fondi al 31 dicembre 2011 e rilevatisi in esubero nel 2012, in seguito principalmente alla definizione delle posizioni a seguito di transazioni concluse nell'anno o di esiti di giudizi e marginalmente al normale aggiornamento di stime compiute in esercizi precedenti.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per acquisti di materie prime sussidiarie di consumo e merci

Tali costi, essenzialmente della Controllante, al 31 dicembre 2012 risultano così costituiti:

Descrizione	2012	2011	Variazione	%
Materie prime per potabilizzazione, depurazione e analisi di laboratorio	8.263	8.092	171	2,11%
Materiale per costruzione impianti e tronchi acqua e fogna e manutenzione impianti	11.954	11.417	537	4,70%
Altri acquisti minori	2.935	2.781	154	5,54%
Totale	23.152	22.290	862	3,87%

La voce in oggetto si è incrementata rispetto al 2011 per Euro 862 mila per un maggiore acquisto di materiali di manutenzioni e costruzioni di allacci e maggiori consumi di carburanti e combustibili.

Costi per servizi

La voce in oggetto al 31 dicembre 2012, essenzialmente relativa alla Capogruppo, risulta così dettagliata:

Descrizione	2012	2011	Variazione	%
Oneri acqua all'ingrosso e prestazioni di servizi di terzi per gestione potabilizzazione, depurazione, reti, smaltimento rifiuti e fanghi e manutenzioni	81.732	81.666	66	0,08%
Spese per energia	85.590	68.631	16.959	24,71%
Spese commerciali ed altre consulenze legali, tecniche ed amministrative	8.140	9.386	(1.246)	(13,28%)
Spese telefoniche e linee EDP	2.626	2.963	(337)	(11,37%)
Assicurazioni	4.144	4.794	(650)	(13,56%)
Spese di formazione, buoni pasto e sanitarie	2.224	2.078	146	7,03%
Spese per prestazioni varie	3.675	3.149	526	16,70%
Totale	188.131	172.667	15.464	8,96%

La voce in oggetto risulta incrementata rispetto al 2011 per circa Euro 15.464 mila essenzialmente per l'effetto combinato dei seguenti fattori:

- incremento dei costi di energia per Euro 16,9 milioni collegato essenzialmente ad un aumento del prezzo unitario dell'energia elettrica e dei corrispettivi imposti ex lege per coprire gli incentivi alle fonti rinnovabili;
- incremento della voce "oneri acqua all'ingrosso e prestazioni di servizi di terzi per gestione potabilizzazione, depurazione, reti e smaltimento rifiuti e fanghi e manutenzioni" per Euro 0,07 milioni derivante essenzialmente dall'effetto combinato di:
 - incremento per euro 1,9 milioni degli oneri di acqua all'ingrosso dovuti ai maggiori volumi prodotti dagli invasi ed alla diversa combinazione dell'utilizzo degli stessi in base alle disponibilità idriche;
 - capitalizzazione nel 2012 dei costi per costruzione tronchi capitalizzati per trattamento contabile simile agli allacciamenti per Euro 2,2 milioni;
- decremento delle spese commerciali e consulenze varie per Euro 1,2 milioni.

In particolare, per ciascuna società del Gruppo, gli emolumenti corrisposti ad amministratori e sindaci, iscritti nella voce "spese commerciali ed altre consulenze legali, tecniche ed amministrative", sono i seguenti:

Descrizione	Amministratori	Collegio sindacale
Acquedotto Pugliese S.p.A.	141	185
Pura Acqua S.r.l.	50	25
Pura Depurazione S.r.l.	50	36
Aseco S.p.A.	50	26
Totale emolumenti	291	272

I compensi corrisposti alla Società di revisione per l'attività di revisione legale dei bilanci annuali, individuale e consolidato, e per la revisione legale dei conti della Capogruppo nell'esercizio ammontano ad Euro 93 mila.

Costi per godimento di beni di terzi

La voce in oggetto al 31 dicembre 2012, essenzialmente relativa alla Capogruppo, risulta così dettagliata:

Descrizione	2012	2011	Variazione	%
Noleggio autoveicoli	1.496	1.299	197	15,17%
Canoni e affitto locali	1.284	1.313	(29)	(2,21%)
Canoni di leasing	144	217	(73)	(33,64%)
Noleggio attrezzature e macchine d'ufficio	3.434	3.315	119	3,59%
Totale	6.358	6.144	214	3,48%

La voce in oggetto risulta sostanzialmente in linea con il 2011.

Costi per il personale

La voce è già sufficientemente dettagliata nel conto economico.

Per ulteriori informazioni si rimanda all'analogo paragrafo della Nota Integrativa della Capogruppo.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce comprende ammortamenti per immobilizzazioni materiali ed immateriali per complessivi Euro 65.708 mila, svalutazioni immobilizzazioni materiali per Euro 97 mila, svalutazioni crediti dell'attivo circolante per Euro 10.416 mila e svalutazione crediti per interessi di mora per Euro 1.258 mila.

I relativi saldi sono commentati nelle note di commento delle corrispondenti voci patrimoniali rettifiche.

Si evidenzia che nel conto economico 2011 gli ammortamenti delle immobilizzazioni sono stati riesposti, per finalità comparative, a seguito della differente riclassificazione dei contributi sulle immobilizzazioni, con conseguente incremento degli ammortamenti (calcolati sui valori delle immobilizzazioni lorde) per circa Euro 4,4 milioni.

Accantonamenti per rischi

Tale voce si riferisce principalmente all'accantonamento effettuato a fronte dei contenziosi su contratti di appalto e su cause con il personale, come descritto nelle note di commento dei fondi rischi. La voce, inoltre, include l'accantonamento al fondo oneri futuri per la componente FoNI destinata al finanziamento delle agevolazioni tariffarie a seguito della delibera AIP del 29 aprile 2013.

Oneri diversi di gestione

Tale voce al 31 dicembre 2012, essenzialmente relativa alla Capogruppo, è così composta:

Descrizione	2012	2011	Variazione	%
Imposte e tasse non sul reddito	1.107	658	449	68,24%
Canoni e concessioni diverse	2.064	1.090	974	89,36%
Contributi prov.inps ed oneri ad utilità sociale	224	305	(81)	(26,56%)
Perdite su crediti ed altre spese diverse	2.525	3.114	(589)	(18,91%)
Totale	5.920	5.167	753	14,57%

La voce in oggetto risulta incrementata rispetto al 2011 per Euro 753 mila essenzialmente per effetto di maggiori costi di concessioni diverse collegati alla sottoscrizione di una nuova convenzione della Controllante con il Comune di Caposele.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Tale voce al 31 dicembre 2012, essenzialmente relativa alla Capogruppo, risulta così composta:

Proventi	2012	2011	Variazione	%
Interessi attivi su crediti vari	756	555	201	36,22%
Interessi su c/c	3.357	3.256	101	3,10%
Differenziale derivati su obbligazione	8.788	7.713	1.075	13,94%
interessi di mora su crediti commerciali	5.026	9.491	(4.465)	(47,04%)
Totale proventi finanziari	17.927	21.015	(3.088)	(14,69%)

Oneri	2012	2011	Variazione	%
Interessi passivi e oneri su debiti v/ banche ed altri Ist. finanz.	(3.302)	(4.565)	1.263	(27,67%)
Interessi passivi obbligazioni	(14.136)	(13.230)	(906)	6,85%
Interessi su mutui	(4)	(16)	12	(75,00%)
Totale oneri verso banche ed istituti di credito	(17.442)	(17.811)	369	(2,07%)
altri oneri	(223)	(24)	(199)	829,17%
interessi di mora	(1.159)	(1.479)	320	(21,64%)
Totale interessi e oneri finanziari	(18.824)	(19.314)	490	(2,54%)
Utili e perdite su cambi	(194)	68	(262)	(385,29%)
Totale proventi e oneri	(1.091)	1.769	(2.860)	(161,67%)

Il valore netto di proventi ed oneri finanziari si è decrementato rispetto al 2011 di Euro 2.860 mila essenzialmente per effetto della diminuzione degli interessi attivi su crediti. Gli interessi passivi di mora rappresentano un accantonamento prudenziale effettuato per coprire eventuali richieste da parte dei fornitori.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**Proventi**

Tale voce, essenzialmente relativa alla Capogruppo, al 31 dicembre 2012 comprende:

Descrizione	2012	2011	Variazione	%
Sopravvenienze attive	9.243	3.367	5.876	174,52%
Plusvalenze per alienazione	43	1	42	4200,00%
Totale	9.286	3.368	5.918	175,71%

Le sopravvenienze attive si riferiscono essenzialmente a rettifiche su stanziamenti effettuati in esercizi precedenti e ricavi di competenza di anni precedenti. In particolare, la voce comprende la somma relativa all'importo chiesto a rimborso per l'intero gruppo per Euro 5.346 mila della maggiore IRES corrisposta in conseguenza della mancata deduzione, per il periodo 2007-2011, dell'IRAP relativa alle spese sostenute per il personale dipendente e assimilato.

Il diritto al rimborso trae origine dalla norma contenuta nell'art. 2 del decreto legge n. 201 del 2011 che ha ammesso la deducibilità analitica dal reddito d'impresa e di lavoro autonomo dell'IRAP riferibile al costo del lavoro a partire dal 2012. Il decreto legge n. 16 del 2012 – integrando il disposto dell'art. 2 del d.l. 201 – ha previsto la possibilità di presentare un'istanza di rimborso dell'IRES anche per le annualità precedenti.

Le società del gruppo hanno presentato istanza di rimborso per le annualità 2007-2011.

Oneri

Tale voce, essenzialmente relativa alla Capogruppo, al 31 dicembre 2012 comprende:

Descrizione	2012	2011	Variazione	%
Minusvalenze da alienazioni	-	(43)	43	(100,00%)
Sopravvenienze passive	(2.611)	(852)	(1.759)	206,46%
Totale	(2.611)	(895)	(1.716)	191,73%

Le sopravvenienze passive sono relative ad alcune rilevazioni di componenti negative di precedenti esercizi e ad alcune transazioni concluse con clienti e fornitori.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono quelle a carico delle singole imprese consolidate al netto dell'effetto positivo delle imposte anticipate calcolate sulle differenze temporanee relative a stanziamenti di fondi rischi e svalutazioni crediti.

Altre informazioni

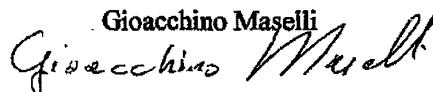
Si evidenzia che non vi sono crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Per quanto attiene alle informazioni richieste al punto 19 dell'art. 2427 c.c. si precisa che non vi sono "altri strumenti finanziari" emessi dal Gruppo. Inoltre, ai sensi dello stesso articolo al punto 22-ter si evidenzia che non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale oltre quanto precedentemente indicato.

Infine non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del I comma dell'art. 2447 bis c.c.

Bari, 24 maggio 2013

L'Amministratore Unico
Giacchino Maselli



ALLEGATI

I seguenti allegati contengono informazioni aggiuntive rispetto a quelle esposte nella Nota Illustrativa, della quale costituiscono parte integrante:

- prospetto delle variazioni nei conti di patrimonio netto;
- rendiconto finanziario;
- prospetti dei beni in locazione finanziaria in essere al 31/12/12, ex art. 2427 c.c. punto 22;
- principali informazioni sulle società controllate per il 2012.

A handwritten signature, possibly reading "ger", is written over a diagonal line.

I ALLEGATO

DESCRIZIONE	CAPITALE SOCIALE	RISERVA DI RIVALUTAZIONE	RISERVA LEGALE	ALTRE RISERVE	UTILE A NUOVO	UTILE ESERCIZIO	TOTALE PATRIMONIO COMPLETO	UTILE ESERCIZIO RISULTATO	TOTALE PATRIMONIO COMPLETO
SALDI AL 31.12.2010	41.386	37.817	3.918	91.040	3.567	36.940	214.669	-	214.669
Destinazione Utile di	-	-	1.672	31.764	3.504	(36.940)	-	-	-
Esercizio 2010	-	-	-	(12.250)	-	0	(12.250)	-	(12.250)
Distribuzione Utili	-	-	-	-	-	40.770	40.770	-	40.770
Risultato di periodo	-	-	-	-	-	40.770	40.770	-	40.770
SALDI AL 31.12.2011	41.386	37.817	5.590	110.554	7.071	40.770	243.188	-	243.188
Destinazione Utile di	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Esercizio 2011	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuzione Utili	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utili 2011 a nuovo	-	-	2.000	37.988	782	(40.770)	-	-	-
Risultato dell'esercizio	-	-	-	-	-	16.748	16.748	-	16.748
SALDI AL 31.12.2012	41.386	37.817	7.590	148.542	7.853	16.748	259.936	-	259.936

del

II ALLEGATO

Rendiconto Finanziario	Consolidato al 31.12.2012	Consolidato al 31.12.2013
Risultato consolidato	16.747	40.770
Ammortamenti	65.708	45.382
Variazione dei fondi	15.052	12.858
FFO	97.507	99.010
Variazione delle Rimanenze	922	770
Variazione dei Crediti	(9.419)	6.173
Variazione dei Debiti	1.563	4.008
Altre attività	(46.842)	17.659
Altre passività	56.369	18.724
Incremento/decremento del Circolante	2.593	47.334
Flusso ante investimento	100.100	146.344
Investimenti lordi (al netto di dismissioni e altre variazioni)	(137.960)	(168.055)
Incessi da Enti Finanziatori	0	52.784
Delta PFN	(37.860)	31.073
Incremento del credito finanziario a servizio del debito obbligazionario	(17.857)	(17.858)
Debiti verso Enti Finanziatori	24.940	(2.990)
Variazione Mutui Bancari	(223)	(215)
Cash Flow	(30.999)	10.010
Variazione dei finanziamenti bancari	10.000	30.000
Variazione di cassa totale	(20.999)	40.010
Indebitamento finanziario netto iniziale	(48.813)	(58.823)
variazione di cassa totale	(30.999)	10.010
Indebitamento finanziario netto finale	(79.813)	(48.813)



III ALLEGATO

LEASING IN ESSERE AL 31-12-2012	VALORE DEI BENI	MINI RATA	VALORE RISCONTRO BENI	DATA INIZIO CONTRATTO	NUMERO II	CANONE SCADENTE 2012	IMPEGNO SUSCETTIBILE D'ORDINE
CARICATORE GOMMATO HITACHI LX210E	130.000,00	2.961,08	1.300,00	30/01/2006	47	0,00	0,00
BSCAVATORE GOMMATO HITACHI ZX130WT	100.000,00	2.277,76	1.000,00	30/01/2006	47	0,00	0,00
BSCAVATORE IDRAULICO GOMMATO TEL. 12724	41.500,00	1.237,88	415,00	06/09/2006	36	0,00	0,00
TRITURATORE DOPPSTADT DW3060 BUFFEL	315.000,00	78.750,00	15.750,00	09/02/2007	59	0,00	0,00
VAGLIO SIFILLARE NEUBENHAUSER 5000-300	175.000,00	17.500,00	1.750,00	10/10/2007	59	0,00	0,00
4 STRUTTURE MOBILI (TENSOSTRUTTURE)	550.000,00	8.979,64	5.500,00	31/03/2008	71	143.674,21	149.173,60

Effetto sullo Stato Patrimoniale :		importo
Contratti in corso:		
beni in leasing al netto degli ammortamenti al 31-12-11		516.750
+ beni acquisiti in leasing nel corso dell'esercizio		0
- beni in leasing riscattati nel corso dell'esercizio		(17.500)
- quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		(128.500)
a) beni in leasing al netto degli ammortamenti al 31-12-2012		370.750
b) beni riscattati		-
Passività:		
debiti impliciti per operazioni di leasing al 31-12-11		293.087
+ debiti impliciti sorti nell'esercizio		-
- rimborsi delle quote capitale o riscatti nel corso dell'esercizio		(165.319)
c) debiti impliciti per operazioni di leasing al 31-12-2012		127.768
d) effetto complessivo lordo al 31-12-2012 (a+b-c)		242.982
e) effetto fiscale		78.532
f) effetto sul Patrimonio Netto al 31-12-2012 (d-e)		164.450
Effetto sul Conto Economico :		importo
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario		(169.012)
Rilevazione di oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario		12.312
Rilevazione di:		
- quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		
- su contratti in essere		55.000
- su beni riscattati		73.500
a) effetto sul risultato prima delle imposte		(28.199)
b) effetto fiscale		(9.114)
c) effetto sul risultato di esercizio al 31-12-2012 (a-b)		(19.085)

per

IV ALLEGATO

PT RA Depurazione S.r.l.			31/12/2012
Sede	Viale V. Emanuele Orlando s.n.c.- BARI	Volume di affari	40.793
Capitale sociale	Euro 10.000,00	Valore aggiunto	18.813
Quota di partecipazione	100,00%	Margine operativo lordo	2.198
		Risultato operativo	1.826
		Risultato ante imposte	2.567
		Utile/(perdita) dell'esercizio	1.365
		Attività circolanti	21.956
		Attività immobilizzate	42
		Passività circolanti	14.068
		Passività a medio-lungo e fondi diversi	749
		Patrimonio netto	7.181

Pura Acqua S.r.l.			31/12/2012
Sede	Viale V. Emanuele Orlando s.n.c.- BARI	Volume di affari	7.318
Capitale sociale	Euro 150.000,00	Valore aggiunto	3.463
Quota di partecipazione	100,00%	Margine operativo lordo	432
		Risultato operativo	377
		Risultato ante imposte	658
		Utile/(perdita) dell'esercizio	441
		Attività circolanti	5.854
		Attività immobilizzate	127
		Passività circolanti	2.546
		Passività a medio-lungo e fondi diversi	817
		Patrimonio netto	2.618

ASECO S.p.A.			31/12/2012
Sede	Contrada Lama di Pozzo Marina di Ginosa - Taranto	Volume di affari	4.642
Capitale sociale	Euro 800.000,00.	Valore aggiunto	2.578
Quota di partecipazione	100,00%	Margine operativo lordo	1.467
		Risultato operativo	918
		Risultato ante imposte	868
		Utile/(perdita) dell'esercizio	(558)
		Attività circolanti	1.452
		Attività immobilizzate	3.601
		Passività circolanti	1.826
		Passività a medio-lungo e fondi diversi	650
		Patrimonio netto	2.578

an

GRUPPO ACQUEDOTTO PUGLIESE S.P.A.
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO CONSOLIDATO 2012
AI SENSI DELL'ART. 2429 C.C. E DELL'ART. 14 DEL D.LGS N° 39 DEL 27.01.2010

Al socio unico della Società Acquedotto Pugliese s.p.a.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

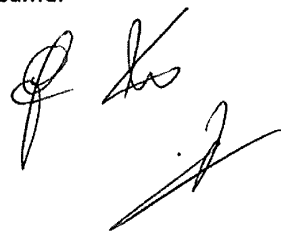
Abbiamo esaminato il progetto di bilancio consolidato del gruppo AQP spa dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, che presenta i seguenti dati:

Attività consolidate	€ 1.635.735.034
Utile di pertinenza del gruppo	€ 16.747.710
Patrimonio netto di pertinenza del gruppo	€ 259.935.972
comprensivo dell'utile di esercizio	
Passività consolidate	€ 1.635.735.034

Esso è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Ci è stato comunicato nei termini di legge ed è stato redatto in conformità alle disposizioni del Decreto Legislativo 127/91.

Non essendo a noi demandato la revisione legale del bilancio consolidato, il Collegio da atto che la società di revisione BDO spa nella propria relazione afferma che il bilancio consolidato di Acquedotto Pugliese s.p.a. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico del gruppo per l'esercizio in esame.



Il controllo del Collegio si è limitato, quindi, alla verifica dell'area del consolidamento, alla scelta dei principi di consolidamento delle partecipazioni e delle procedure a tal fine adottate e può affermare che la struttura del bilancio consolidato può definirsi corretta e conforme alla normativa.

La relazione sulla gestione evidenzia adeguatamente l'andamento della gestione per l'esercizio 2012, nonché la situazione economica, finanziaria e patrimoniale del gruppo.

Bari, 10 giugno 2013

Il Collegio Sindacale

Dr. Giovanni Rapanà – Presidente

Dr. Angelo Colangelo – sindaco effettivo

Dr. Luigi Cataldo – sindaco effettivo

