

PARMA INFRASTRUTTURE SPA

Sede Legale STRADA S. MARGHERITA, 6/A PARMA PR
 Iscritta al Registro Imprese di PARMA - C.F. e n. iscrizione 02346630342
 Iscritta al R.E.A. di PARMA al n. 230255
 Capitale Sociale Euro 5.571.925,00 interamente versato
 P.IVA n. 02346630342

Bilancio al 31/12/2008

STATO PATRIMONIALE

(In Euro)

Forma abbreviata

ATTIVO		AI 31/12/2008		AI 31/12/2007
		Parziali	Totali	
B	IMMOBILIZZAZIONI			
<i>B.II</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>			
B.II.90	Immobilizzazioni materiali lorde		71.637.971	70.399.954
B.II.91	Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali		17.008.117-	16.605.798-
Totale IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			54.629.854	53.794.156
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			54.629.854	53.794.156
C	ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>C.II</i>	<i>CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>		1.875.101	2.440.390
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.786.977		1.963.762

	esigibili oltre l'esercizio successivo	88.124	476.628
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.182.296	5.517.232
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		4.057.397	7.957.622
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
D.II	Altri ratei e risconti attivi	977	36.415
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI		977	36.415
TOTALE ATTIVO		58.688.228	61.788.193

PASSIVO		Al 31/12/2008		Al 31/12/2007
		Parziali	Totali	
A	PATRIMONIO NETTO			
A.I	Capitale		5.571.925	5.571.925
A.III	Riserve di rivalutazione		845.080	845.080
A.IV	Riserva legale		12.741	12.741
A.V	Riserve statutarie		3.374.486	3.485.615
A.VII	Altre riserve (con distinta indicazione)		18.886.757	18.886.757
A.IX	Utile (perdita) dell'esercizio		80.095-	111.130-
TOTALE PATRIMONIO NETTO			28.610.894	28.690.988
B	FONDI PER RISCHI E ONERI		63.164	63.164
D	DEBITI		28.587.960	31.733.853
	esigibili entro l'esercizio successivo	673.635		9.288.853
	esigibili oltre l'esercizio successivo	27.914.325		22.445.000
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI			
E.II	Altri ratei e risconti passivi		1.426.210	1.300.188
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI			1.426.210	1.300.188
TOTALE PASSIVO			58.688.228	61.788.193

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		AI 31/12/2008		AI 31/12/2007
		Parziali	Totali	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.205.000	2.205.000
A.5	Altri ricavi e proventi		397	2.742
A.5.b	Ricavi e proventi diversi	396		2.742
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			2.205.397	2.207.742
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		53	-
B.7	Costi per servizi		131.922	108.896
B.8	Costi per godimento di beni di terzi		475.000	905.000
B.10	Ammortamenti e svalutazioni		402.318	402.318
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	402.318		402.318
B.14	Oneri diversi di gestione		97.438	84.546
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			1.106.731	1.500.760
Differenza tra valore e costi della produzione			1.098.666	706.982
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.16	Altri proventi finanziari		170.659	443.579
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	170.659		443.579
C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	170.659		443.579
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari		1.316.130-	1.259.592-
C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	1.316.130-		1.259.592-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			1.145.471-	816.013-
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
E.20	Proventi straordinari			11.769
E.20.b	Altri proventi straordinari			11.769

E.21	Oneri straordinari	-	9.780-
E.21.c	Altri oneri straordinari	-	9.780-

TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.989
---	--------------

Risultato prima delle imposte			46.805-	107.042-
22	<i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		33.290-	4.088-
22.a	Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	44.786-		31.815-
22.b	Imposte differite sul reddito dell'esercizio	-		27.727
22.c	Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio	11.496		-
23	Utile (perdite) dell'esercizio		80.095-	111.130-

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

PARMA INFRASTRUTTURE SPA

Sede Legale STRADA S. MARGHERITA, 6/A PARMA PR
Iscritta al Registro Imprese di PARMA - C.F. e n. iscrizione 02346630342
Iscritta al R.E.A. di PARMA al n. 230255
Capitale Sociale Euro 5.571.925,00 interamente versato
P.IVA n. 02346630342

Nota integrativa al 31/12/2008

Struttura e contenuto

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2008, redatto in base ai criteri di presentazione stabiliti dal Codice Civile così come aggiornato dalla legge di Riforma del Diritto Societario (D.Lgs. 6 del 17 Gennaio 2003) ed in linea con i dettami dell'Organismo Italiano di Contabilità anche integrati dalle disposizioni di legge specifiche per le Aziende di servizi pubblici locali.

Il bilancio è espresso in unità di euro senza l'indicazione dei valori decimali come consentito dalla normativa vigente.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435/bis, primo comma del codice civile. Conformemente a quanto disposto dal sesto comma dell'art. 2435/bis c.c. non è stata redatta la Relazione sulla gestione in quanto le informazioni di cui ai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. sono contenute nella presente Nota integrativa che, ai sensi dell'art. 2423 c.c., forma parte integrante del presente bilancio d'esercizio. A questo riguardo si precisa infatti che non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate ovvero alienate dalla società nel corso dell'esercizio in esame, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Attività svolta

La società svolge l'attività di concessione in uso ad Enìa S.p.A., mediante contratto di affitto di azienda, del complesso organizzato di beni costituiti dalle reti, impianti e dotazioni afferenti il servizio idrico integrato.

Sulla base dell'articolo 9 del contratto tra Parma Infrastrutture S.p.A. ed Enìa S.p.A. il gestore dovrà accantonare annualmente una somma, a titolo di fondo ripristino impianti, rappresentante il minor valore dei beni conseguente all'utilizzo degli stessi e calcolata applicando le aliquote economiche tecniche. La società, pertanto, relativamente ai cespiti inclusi nel contratto di affitto di azienda, non dovrà procedere ad alcun accantonamento per ammortamenti.

Anche nell'esercizio 2008 è proseguita la realizzazione di interventi di miglioramento ed ammodernamento del sistema idrico e fognario previsti dalla convenzione siglata con il Comune di Parma in data 12/09/2006; tali interventi, complessivamente stimati in via preventiva per un importo di euro 6.876.000, nel 2008 sono stati realizzati per complessivi euro 1.173.018 più IVA. Lo stato di avanzamento ha subito ritardi a causa della risoluzione del contratto S.P. n. 12004 del 15/05/2007 stipulato con la Ditta Emini Spa aggiudicataria dell'appalto per il rifacimento del collettore Acqualena 3°

stralcio (collettore principale).

A fronte della realizzazione di tali lavori il Comune di Parma si è formalmente impegnato ad erogare a Parma Infrastrutture spa un contributo in conto impianto di complessivi euro 1.200.000,00. L'erogazione del suddetto contributo avviene come segue:

- Euro 400.000 erogati nell'esercizio 2007;
- Euro 400.000 erogati nell'esercizio 2008;
- Euro 400.000 da erogarsi nell'esercizio 2009.

Al punto 3) dell'art. 4 della convenzione stipulata fra Parma Infrastrutture SPA ed il comune di Parma infatti viene detto quanto segue: "Le Parti si danno atto reciprocamente che gli impegni finanziari derivanti dalla realizzazione del Programma degli interventi saranno adempiuti anche attraverso l'erogazione, da parte del Comune, di un contributo in conto impianti a favore della Società pari a complessivi euro 1.200.000. Il contributo è triennale a valere sul periodo 2007-2009 per un importo annuo pari ad euro 400.000". Nella delibera comunale si trova inoltre scritto che "....il contributo in conto impianti di euro 400.000 annui per complessivi euro 1.200.000 per gli anni 2007/2008/2009 è previsto al capitolo 20960300 dei rispettivi bilanci....".

Nel bilancio al 31/12/2008 viene evidenziato il credito che la Società vanta verso il Comune per la quota (euro 400.000) di contributo in conto impianto già deliberata ma non ancora erogata. Il contributo viene riscontato nell'esercizio in corso per l'intero suo ammontare (euro 1.200.000). Con l'entrata in funzione dei beni (una volta ultimati i lavori) il contributo confluirà nel conto economico della società in contrapposizione alle quote di ammortamento dei beni cui il contributo si riferisce per la quota di competenza annuale fino al termine del periodo di ammortamento stesso.

Il pagamento del ramo d'azienda acquistato dal Comune avvenuto a gennaio 2008 ed i lavori di ammodernamento e ampliamento sono finanziati attraverso la liquidità resa disponibile dai finanziamenti in essere presso Banca Monte Parma per complessivi euro 8.500.000 (erogato nel 2006) ed euro 6.000.000 erogato nel 2008.

Principi di redazione del bilancio

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2008 sono conformi alle vigenti disposizioni di legge, interpretate ed integrate dai Principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri e dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità).

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza temporale ed economica, nella prospettiva del funzionamento e della continuazione dell'attività. I criteri di valutazione adottati sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e sono concordati con il Collegio Sindacale nei casi previsti dalla legge.

Criteri di valutazione delle voci di bilancio

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali derivanti dall'atto di scissione sono iscritte al valore di scissione e non sono assoggettate ad ammortamento come detto in precedenza. Per i beni di nuova acquisizione il criterio di valutazione è quello del costo d'acquisto.

Le immobilizzazioni in corso ed acconti sono valutate all'effettivo valore corrisposto come acconto.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al valore nominale che si ritiene coincida con quello di presumibile realizzo. I debiti sono iscritti al valore nominale.

Disponibilità liquide

Tali poste sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I risconti ed i ratei risultano iscritti sulla base del principio della competenza economico-temporale dei costi e ricavi comuni a più esercizi, nel rispetto del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Costi e ricavi

I ricavi ed i costi derivanti dalla gestione aziendale vengono contabilizzati secondo il criterio della competenza temporale. Tutte le transazioni, sia di natura commerciale che finanziaria, poste in essere con l'Ente controllante sono regolate a normali condizioni di mercato, salvo ove specificamente indicato.

Imposte correnti anticipate e differite

Le imposte correnti sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti applicate al reddito imponibile fiscale.

Sono inoltre stanziare imposte anticipate sulle differenze temporanee tra i valori di iscrizione nel bilancio ed i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali. Le imposte anticipate sono rilevate in quanto vi è la ragionevole certezza che si avranno in futuro utili imponibili a fronte dei quali utilizzare il saldo attivo.

Nell'esercizio in commento non si è provveduto allo stanziamento di imposte differite poiché non vi sono variazioni in diminuzione della base imponibile aventi natura temporanea.

Il calcolo delle imposte anticipate (negli esercizi 2006, 2007 e 2008) e delle imposte differite (nel solo esercizio 2006) ha dato origine rispettivamente al "credito per imposte anticipate" e al "fondo imposte differite" evidenziati fra le voci attive e passive dello stato patrimoniale.

Variazioni delle voci dello STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione	SALDO 31/12/2007 AL NETTO DI F.DO AMMT.O	aumento	riduzione	SALDO 31/12/2008 AL NETTO DI F.DO AMMT.O
Terreni e fabbricati	10.482.957	64.997	-153	10.547.802
Impianti e macchinari	40.650.612		-402.165	40.248.447
Immobilizzazioni in corso	2.660.587	1.173.018		3.833.605
Totale immobilizzazioni	53.794.156	1.238.015	-402.318	54.629.853

La voce "Terreni e fabbricati" subisce un'incremento per l'acquisto di terreni a seguito di espropri disposti dal Comune a favore della società, per complessivi euro 64.997. Il decremento è rappresentato dall'ammortamento delle gallerie e pozzi inclusi nella voce.

La voce "Impianti e macchinari" subisce un decremento pari alle quote di ammortamento delle condutture idriche e delle opere di urbanizzazione incluse nella voce.

La voce "Immobilizzazioni in corso" subisce un incremento relativo all'avanzamento dei lavori di ammodernamento e ampliamento della rete idrica e fognaria che nel 2008 sono stati realizzati per un importo complessivo di euro 1.173.018 più l'IVA di legge.

C.II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2007	2.440.390
Variazione	-565.289
Saldo al 31/12/2008	1.875.101

La voce in oggetto presenta un saldo al 31/12/2008 pari ad euro 1.875.101 ed è così composta:

Crediti verso clienti

Si tratta di un credito nei confronti di Enìa S.p.A. relativo al canone d'affitto dell'azienda del 2° semestre 2008 pari a Euro 1.323.000 (incassato a gennaio 2009) e da depositi cauzionali relativi al collettore Acqualena pari ad euro 5.000.

Crediti tributari

Complessivamente i crediti tributari ammontano a Euro 147.101 e sono così rappresentati:

Debiti tributari	Importo
Erario c/ires	41.616
Erario c/Irap	17.361
Crediti per imposte anticipate	88.124
Totale	147.101

Erario c/ires

Si tratta delle ritenute subite sugli interessi attivi maturati sul conto corrente ordinario e sull'operazione P/C/T scaduta nel 2008.

Imposte anticipate e crediti per imposte anticipate

Anche per l'esercizio 2008 si è provveduto a calcolare le imposte anticipate sulla perdita fiscale limitatamente riportabile dell'esercizio, che si presume verrà riassorbita nei prossimi esercizi.

In particolare, data la perdita fiscale di euro 41.801, le imposte anticipate, calcolate in base alla nuova aliquota IRES del 27,50%, ammontano ad euro 11.496; conseguentemente il credito per imposte anticipate subisce nell'esercizio 2008 un incremento di uguale importo, passando da un valore di euro 76.627 (al 31/12/2007) ad un valore di euro 88.124 (al 31/12/2008).

Il rientro finanziario di tali credito è stimato oltre l'esercizio successivo.

Crediti verso controllanti (Comune di Parma)

La società vanta un credito verso il Comune di Parma che al 31/12/2008 ammonta ad euro 400.000 e che è relativo al citato contributo in conto impianti già deliberato dal Comune a favore della Società, per un importo complessivo di euro 1.200.000, erogato al 31/12/2008 per euro 800.000.

L'erogazione di tale contributo è stata stabilita per i residui euro 400.000 entro il 31/12/2009.

C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2007	5.517.232

Variazione	-3.334.936
Saldo al 31/12/2008	2.182.296

Le disponibilità liquide presenti a fine esercizio ammontano complessivamente ad euro 2.182.296 e sono così rappresentate:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Importo
Banca monte Parma c/c ordinario	2.181.599
Denaro in cassa	697
Totale	2.182.296

Nel 2008 il conto corrente di Tesoreria in essere presso Banca Monte Parma è stato sostituito da un conto corrente ordinario in quanto reputato strumento più flessibile e adeguato per la gestione dei pagamenti a cui deve far fronte la società.

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2006	36.415
Variazione	-35.438
Saldo al 31/12/2007	977

Trattasi di un risconto attivo di euro 977 su un premio di assicurazione.

PASSIVITA'

A. PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto in data 31/12/2008 è pari ad Euro 28.610.894 ed è così formato:

	Capitale sociale	Riserva a sovrapprezzo	Riserva legale	Riserva statutaria	Riserve rivalutazione	Altre riserve	Utile (perdita) d'esercizio	Totale
Marzo 2005	5.571.925			3.255.161	845.080	18.886.757		28.558.923
Allocazione utile esercizio								
Utile del periodo							254.816	254.816
Saldo 31/12/2005	5.571.925			3.255.161	845.080	18.886.757	254.816	28.813.739
Allocazione utile esercizio 2005			12.741	242.075			-254.816	
Perdita es. 2006							-11.621	--11.621
Saldo al 31/12/2006	5.571.925		12.741	3.497.236	845.080	18.886.757	-11.621	28.802.118
Copertura perdita esercizio 2006				-11.621			11.621	-
Perdita es. 2007							-111.130	-111.130
Saldo al 31/12/2007	5.571.925		12.741	3.485.615	845.080	18.886.757	-111.130	28.690.988
Copertura perdita esercizio 2007				-111.130			111.130	
Perdita esercizio 2008							-80.095	
Saldo al 31/12/2008	5.571.925		12.741	3.374.485	845.080	18.886.757	-80.095	28.610.894

Il decremento subito dalla riserva statutaria nell'esercizio 2008 è relativo alla copertura della perdita dell'esercizio 2007 pari ad euro 111.130.

Le riserve di patrimonio netto sono così composte:

Natura e descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile
III Riserve di rivalutazione	845.080		845.080
Riserva di rivalutazione L. 74 del 11/02/1952	160.675	A,B,C	160.675
Riserva di rivalutazione L. 576 del 2/12/1975	87.580	A,B,C	87.580
Riserva di rivalutazione L. 72 del 19/03/1983	596.825	A,B,C	596.825
IV Riserva Legale	12.741	B	12.741
V Riserva Statutaria	3.374.485		3.374.485
Riserve statutarie regolamentari	3.374.485	A,B,C	3.374.485
VII Altre Riserve	18.886.757		18.886.757
Riserva disponibile	5.861.195	A,B,C	5.861.195
Riserva indisponibile ex L. 25.99	13.025.562	A,B	13.025.562
TOTALE	23.119.063		23.119.063

Legenda:

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione soci

Le riserve di rivalutazione, la riserva disponibile e la riserva indisponibile sono riserve di capitale.

L'importo di riserve complessive che risulta non distribuibile è pari ad euro 13.038.303 (Riserva indisponibile ex L. 25.99 euro 13.025.562 + Riserva Legale euro 12.741) mentre la residua quota distribuibile è pari ad euro 10.080.760.

Il Capitale sociale è interamente versato ed è formato da n. 5.571.925 azioni del valore nominale di 1 Euro ciascuna.

La perdita d'esercizio ammonta a Euro 80.095.

B. FONDI PER RISCHI ED ONERI

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2007	63.164
Variazione	0
Saldo al 31/12/2008	63.164

La voce in oggetto è rappresentata dal Fondo imposte differite. Tale fondo è stato accantonato nel 2006 in relazione al temporaneo disallineamento del risultato d'esercizio fiscale rispetto a quello civilistico riconducibile alla deduzione, solo fiscale, degli ammortamenti anticipati. In previsione del maggiore carico fiscale che la società dovrà sopportare negli esercizi in cui, pur proseguendo l'ammortamento civilistico, il bene avrà esaurito il proprio ammortamento fiscale, si è provveduto ad accantonare uno specifico fondo detto Fondo imposte differite pari ad euro 74.932, determinato applicando l'aliquota IRES del 33% e l'aliquota IRAP del 4,25% all'importo degli ammortamenti anticipati di euro 201.159. Nell'esercizio 2007, a seguito della riduzione, a partire dal periodo d'imposta 2008, delle aliquote IRES ed IRAP, si è reso necessario rideterminare il Fondo per Imposte differite. L'ammontare del Fondo in data 31/12/2008 è quindi di euro 63.164 e non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

D. DEBITI

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2007	31.733.853
Variazione	-3.145.893
Saldo al 31/12/2008	28.587.960

La voce in oggetto è così composta:

Debiti verso altri finanziatori

Si tratta dei seguenti mutui:

- mutuo banca OPI, trasferito alla società con la scissione. Tale mutuo è stato rinegoziato a tasso fisso e allungato alla durata di anni 25. Al 31/12/2008 presenta un saldo di euro 13.945.000;
 - mutuo Banca Monte Parma S.p.A., erogato nell'esercizio 2006, a tasso fisso con durata 25 anni. Al 31/12/2008 presenta un saldo di euro 8.500.000, pari all'importo inizialmente erogato. La restituzione di quote capitale, in base al piano di ammortamento, inizierà con il rimborso della rata scadente il 26/03/2010;
 - mutuo Banca Monte Parma S.p.A., erogato nel 2008, a tasso fisso con durata 25 anni. Al 31/12/2008 presenta un saldo di euro 6.000.000, pari all'importo inizialmente erogato. La restituzione di quote capitale, in base al piano di ammortamento, avrà inizio con il rimborso della rata scadente il 30/01/2009.
- La scomposizione dei debiti in base alla durata è la seguente:

Descrizione	importo entro 12 mesi	importo oltre 12 mesi	importo oltre 5 anni	totale
Mutuo Banca Monte Parma n. 76116	0	819.079	7.680.921	8.500.0000
Mutuo Banca Monte Parma n. 79976	126.231	570.860	5.302.909	6.0000.0000
Mutuo Banca Sviluppo (ex banca OPI)	404.444	1.816.284	11.724.272	13.945.0000
Totale	530.675	3.206.223	24.708.102	28.445.0000

Debiti verso fornitori

Tale voce al 31/12/2008 presenta un saldo di euro 64.199 e include tutti i debiti nei confronti dei fornitori, il cui rientro finanziario è previsto entro l'esercizio successivo.

Debiti verso imprese controllanti

Tale voce presenta al 31/12/2008 un saldo di euro 25.000; essa include le fatture da ricevere dal Comune di Parma per servizi di service previsti dalla convenzione, di importo pari ad euro 25.000 (di cui euro 5.000 per costi di competenza dell'esercizio 2006; euro 10.000 per costi di competenza dell'esercizio 2007 ed euro 10.000 per costi di competenza dell'esercizio 2008). La scadenza di tale debito è prevista entro l'esercizio successivo

Debiti Tributari

In data 31/12/2008 la società presenta debiti verso l'Erario per complessivi euro 53.761 costituiti da:

- ritenute operate sui compensi pagati a professionisti nel mese di dicembre, versate in data 16/01/09;
- IVA del mese di dicembre 2008, versata in data 16/01/09.

Si tratta quindi di debiti aventi scadenza entro l'esercizio successivo.

E. Ratei e risconti passivi

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2007	1.300.188
Variazione	126.022
Saldo al 31/12/2008	1.426.210

La voce è così composta:

- rateo passivo su interessi mutuo BANCA MONTE PARMA n. 79976: euro 126.023;
- rateo passivo su interessi mutuo BANCA MONTE PARMA n. 76116: euro 100.187;
- risconto passivo su contributo in conto impianti deliberato dal Comune di Parma per complessivi euro 1.200.000 a fronte della realizzazione dei lavori di ampliamento ed ammodernamento della rete idrica/fognaria.

Tali lavori alla data del 31/12/2008 risultano ancora in corso. La loro valorizzazione viene evidenziata fra le immobilizzazioni materiali nella voce "Immobilizzazioni in corso ed acconti" che, alla data del 31/12/2008, ammonta a complessivi euro 3.833.605.

La contabilizzazione dei contributi in conto impianto segue i criteri di correlazione e di competenza: il contributo deve cioè partecipare al risultato economico degli esercizi in cui è possibile contrapporlo ai costi ad esso correlati, rappresentati dalle quote di ammortamento dei beni per il cui acquisto e realizzazione è stato concesso il contributo medesimo. Conseguentemente il contributo deve essere riscontato fino all'esercizio in cui, verificandosi l'entrata in funzione dei beni, ha inizio il processo di ammortamento dei medesimi. A partire dall'esercizio di entrata in funzione dei beni, il calcolo della quota di contributo da imputare al conto economico segue il principio di competenza e pertanto il contributo concorrerà a formare il risultato economico per la parte proporzionalmente corrispondente agli ammortamenti accantonati in ogni esercizio. La parte di contributo eccedente la quota di competenza viene rinviata agli esercizi successivi attraverso risconti passivi.

Alternativo al metodo cosiddetto dei "risconti" vi è il metodo che prevede di portare il contributo in diretta diminuzione del costo del bene a cui si riferisce in modo che gli ammortamenti imputati al conto economico siano già calcolati sul costo del bene effettivamente rimasto a carico della società.

Fra i suddetti metodi, entrambi corretti per i Principi contabili, si è optato per il metodo cosiddetto dei risconti passivi in quanto consente una maggiore chiarezza del bilancio evitando qualsiasi compensazione di partite.

Variazioni nelle voci di CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Sulla base del contratto stipulato con Enia S.p.A., nel corso dell'esercizio sono stati contabilizzati canoni di affitto di competenza pari ad Euro 2.205.000.

Nella voce sono evidenziati anche altri ricavi per complessivi euro 397.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Tale voce ammonta ad euro 53 e comprende materiali di consumo acquistati nel 2008.

Spese per servizi

Tale voce ammonta a Euro 131.922 e comprende i costi per servizi amministrativi e bancari, per assicurazioni, i compensi corrisposti al collegio sindacale ed all'amministratore unico ed i costi sostenuti per consulenze fiscali ed amministrative.

Godimento di beni di terzi

Si tratta dei canoni erogati al Comune di Parma per complessivi Euro 475.000 come corrispettivo della concessione per l'utilizzo delle rete idrica e fognaria.

Ammortamento

Si tratta degli ammortamenti calcolati conseguentemente all'acquisto avvenuto nel precedente esercizio della proprietà del ramo idrico.

L'aliquota utilizzata ai fini dell'ammortamento si ritiene congrua ai fini della residua vita utile de beni.

L'importo complessivo degli ammortamenti alla data del 31/12/2008 è di euro 402.318.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono pari ad Euro 97.438 e sono così costituiti essenzialmente da: ICI anno 2008 (Euro 8.092); Imposta sostitutiva su mutuo BMP (Euro 15.000); COSAP (Euro 64.572); Tassa vidimazione libri sociali (Euro 516); Diritto annuale CCIAA (Euro 414); Risarcimento danni provocati alla Rete Telecom durante l'esecuzione dei lavori di ammodernamento (Euro 1.025) e altri oneri residui.

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari ammontano a complessivi euro 170.659 e sono rappresentati:

- dagli interessi attivi maturati sul c/c ordinario per complessivi euro 147.622;
- dagli interessi attivi maturati sul c/c di tesoreria fino alla data dell'estinzione: euro 6.513;
- dagli interessi attivi maturati su un'operazione di p/c/t scaduta nel 2008 per complessivi euro 16.524.

Gli oneri finanziari sono rappresentati essenzialmente dagli interessi passivi maturati sui mutui in essere presso banca Sviluppo (ex banca OPI) e presso BMP per complessivi euro 1.316.047.

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Nessuna voce è ascrivibile a tale titolo nel bilancio al 31/12/2008.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Si tratta delle seguenti imposte:

Descrizione		Importo
IRAP	Euro	44.786
IMPOSTE ANTICIPATE	Euro	– 11.496

Le imposte correnti dell'esercizio 2008 sono rappresentate esclusivamente dall'IRAP calcolata applicando l'aliquota del 3,90% ad una base imponibile di euro 1.148.368.

La base imponibile IRES è infatti negativa.

Le imposte anticipate sono rilevate in quanto vi è la ragionevole certezza che si avranno in futuro utili imponibili a fronte dei quali utilizzare il saldo attivo e sono ottenute moltiplicando la perdita fiscale dell'esercizio 2008 pari ad euro 41.801, per l'aliquota IRES del 27,50%.

La società non possiede alcuna partecipazione né direttamente né per il tramite di società fiduciaria interposta persona.

La società non ha crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

La società ha debiti di durata residua superiore a cinque anni nei confronti degli istituti di credito come in precedenza già evidenziato.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

I Crediti e debiti della società si riferiscono esclusivamente al territorio della regione Emilia Romagna.

Si fa presente che i mutui contratti con Banca Monte Parma S.p.A. sono garantiti da lettera di patronage del Comune di Parma.

Nell'esercizio non vi sono oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello stato patrimoniale.

Non vi sono proventi da partecipazione.

La nostra società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili.

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Non sono presenti in bilancio finanziamenti effettuati dai soci a favore della società.

Non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Non sono in essere contratti di locazione finanziaria.

CONSIDERAZIONI FINALI

Dopo aver esposto le suddette informazioni sui dati di bilancio in modo che i soci possano avere adeguati strumenti di valutazione, vi invito ad approvare il bilancio secondo lo schema predisposto, proponendo in particolare di coprire la perdita d'esercizio pari ad euro 80.095 con la riserva statutaria.

Il presente bilancio è vero e reale e conforme alle scritture contabili; esso è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono le condizioni di legge e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

L'Amministratore Unico
Dott. Antonio Mendogni