

PARMA INFRASTRUTTURE SPA

Sede legale: Largo Torello de Strada n. 1/A PARMA (PR)

Iscritta al Registro Imprese di PARMA

C.F. e numero iscrizione 02346630342

Iscritta al R.E.A. di PARMA n. 230255

Capitale Sociale deliberato € 21.312.151

Capitale Sociale sottoscritto € 13.481.225 Interamente versato

Partita IVA: 02346630342

Direzione e coordinamento: COMUNE DI PARMA

Nota Integrativa

Bilancio ordinario al 31/12/2011

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2011.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 *ter* del Codice Civile, ai fini della comparabilità delle voci dell'esercizio 2011 con le voci dell'esercizio precedente, si precisa che le voci del bilancio di esercizio 2010, esposte secondo lo schema del Bilancio abbreviato, sono state riclassificate secondo lo schema del bilancio ordinario.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, elaborato con il supporto dei tecnici competenti, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili: software	5 anni in quote costanti
Immobilizzazioni in corso e acconti	Nessun ammortamento
Altre immobilizzazioni immateriali	
- SPESE INCREMENTATIVE SU BENI DI TERZI:	
o GLOBAL SERVICE PATRIMONIO	12 anni in quote costanti
o GLOBAL SERVICE STRADE	7 anni in quote costanti
o GLOBAL SERVICE VERDE PUBBLICO	7 anni in quote costanti
o MANUTENZ. CAPITALIZZ. SEGNALETICA STRADALE	7 anni in quote costanti
o PRESTAZIONI PROFESSIONALI GLOBAL PATRIMONIO	12 anni in quote costanti
o PRESTAZIONI PROFESSIONALI GLOABL STRADE	7 anni in quote costanti
o ALTRE SPESE INCREM. STRADE	7 anni in quote costanti
o ALTRE SPESE INCREM. PATRIMONIO	12 anni in quote costanti
o GLOBAL SERVICE ILLUMINAZIONE PUBBLICA	12 anni in quote costanti
o GLOBAL SERVICE FONTANE	7 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa documentata da specifica relazione tecnica.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. Ai sensi dell'art. 2426 punto 5) del c.c. si rende noto che fino a che l'ammortamento di tali costi non sarà completato, potranno essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali derivanti dall'atto di scissione che ha portato alla nascita della società sono iscritte al valore di scissione; di tali immobilizzazioni quelle date in gestione ad IREN ACQUA GAS SPA non sono assoggettate ad ammortamento in quanto il gestore provvede ad accantonare annualmente una somma a titolo di fondo di ripristino

impianti, rappresentante il minor valore dei beni conseguente all'utilizzo degli stessi, calcolato applicando le aliquote economiche tecniche.

Gli altri cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Le immobilizzazioni rappresentate dalle reti idriche e fognarie che fino all'esercizio 2010 figuravano negli impianti in corso di costruzione, essendo entrate in funzionamento a seguito del collaudo definitivo avvenuto a marzo 2011, figurano nel bilancio 2011 nelle immobilizzazioni materiali, ed in particolare nella voce "impianti macchinari" ed il loro valore è rappresentato dai costi di ampliamento ed ammodernamento sostenuti dalla società negli esercizi di realizzazione dei lavori medesimi.

Gli immobili conferiti in data 23/11/2010 e 28/12/2010 sono iscritti al valore di conferimento rappresentato dai valori di bilancio dell'Ente conferente, ai sensi della "nuova" disciplina codicistica in materia di "conferimenti di beni in natura" portata dall'articolo 2343 *ter*, comma 2, lett. a) del Codice civile in forza del quale non è richiesta la relazione di stima di cui all'art 2343, primo comma, qualora il valore attribuito, ai fini della determinazione del capitale sociale e dell'eventuale sovrapprezzo, ai beni in natura conferiti corrisponda *"al valore equo ricavato da un bilancio approvato da non oltre un anno, purché sottoposto a revisione legale e a condizione che la relazione del revisore non esprima rilievi in ordine alla valutazione dei beni oggetto del conferimento"*.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si riporta tabella riassuntiva delle aliquote di ammortamento utilizzate per le immobilizzazioni materiali soggette ad ammortamento

Voci immobilizzazioni materiali	aliquote
Condutture idriche	5%
Spese di urbanizzazione	5%
Gallerie e pozzi	4%
Costruzioni leggere	10%
Impianti idrici e collettori fognari	2,5%
Attrezzatura varia e minuta	15%
Mobili e arredi	12%
Fabbricati	3%

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte a bilancio al valore di conferimento.

Trattandosi di titoli non destinati alla vendita nel breve periodo, sono stati collocati fra le immobilizzazioni.

Azioni Proprie

Le azioni proprie sono state iscritte a bilancio al costo di acquisto pur evidenziando il loro valore nominale.

Attivo circolante

Il bilancio al 31/12/2011 è stato approvato dall'Assemblea dei Soci in data 26/04/2012. L'Assemblea ha deliberato la chiusura del bilancio al 31/12/2011 e ha approvato la Nota Integrativa al bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze sono rappresentate dagli immobili conferiti, a valori di bilancio dal Comune di Parma, in data:

- 23/11/2010 (compreso l'immobile per il quale in data 05/04/2011 si è preso atto del venir meno della condizione sospensiva al conferimento);
- 28/12/2010 (compreso l'immobile per il quale in data 10/06/2011 si è preso atto del venir meno della condizione sospensiva al conferimento);
- 29/12/2011;

che l'Organo Amministrativo ha qualificato come immobili oggetto di possibili alienazioni e quindi da allocare fra le merci e non fra i beni patrimoniali.

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate per € 1.491.571; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili, alla luce del piano industriale elaborato dalla società, ancora in fase di approvazione da parte dell'Assemblea dei Soci.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Imposte differite

Nel fondo imposte sono state iscritte passività per imposte differite pari a € 63.164.

Per il dettaglio relativo a tali poste si rinvia al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 22.987.343; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.266.972; il valore a bilancio è quindi pari ad euro 20.720.371.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 79.672.609; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 18.524.137; il valore a bilancio è quindi pari ad € 61.148.472.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Sono rappresentate dalle azioni proprie acquistate dalla società nel corso del 2011 dai Comuni azionisti di minoranza il cui interesse a partecipare alla Società è venuto meno, dopo le modifiche apportate all'oggetto sociale della medesima. Si tratta di un numero complessivo di 93.101 azioni, del valore nominale di euro 1 ciascuna, acquistate mediamente ad un prezzo di euro 2,50 per azione.

Sono inoltre rappresentate dalle azioni IREN conferite in data 05/04/2011 dal Comune di Parma alla società, in parte in nuda proprietà ed in parte in piena proprietà.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

Composizione dei costi d'impianto ed ampliamento

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

I criteri di ammortamento delle voci in oggetto sono stati illustrati al precedente paragrafo "Criteri di valutazione".

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Dettaglio	2011
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>		
	Spese per atti notarili e modifiche statutarie	66.413
	Oneri di start up	480.000
	F.do ammortamento spese per atti notarili e modifiche statutarie	13.593-
	F.do ammortamento costi di start up	192.000-
	Totale	340.820

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-----------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Prodotti finiti e merci</i>									
	Centro Civico PEEP Via Volturmo	38.767	38.767	-	-	38.767	38.767	-	-
	Ex CUP di Via Cecchi	1.402.499	1.402.499	-	-	1.402.499	1.402.499	-	-
	Centro Civico PEEP di Via Emilia	303.129	303.129	-	-	303.129	303.129	-	-
	Ex IPAB Milano	-	5.532	-	-	-	5.532	5.532	-
	Ex scuola Pannocchia	-	210.073	-	-	-	210.073	210.073	-
	Ex scuola Ravadese	-	203.349	-	-	-	203.349	203.349	-
	Ex scuola A. Mazza	-	153.499	-	-	-	153.499	153.499	-
	Ex scuola di Cornocchio	-	106.442	-	-	-	106.442	106.442	-
Totale		1.744.395	2.423.290	-	-	1.744.394	2.423.290	678.895	

Le rimanenze includono gli immobili conferiti in data 23/11/2010, incluso l'immobile denominato Ex scuola A. Mazza per il quale in data 05/04/2011 si è preso atto del venir meno della condizione sospensiva al conferimento; gli immobili conferiti in data 28/12/2010, incluso l'immobile denominato Ex scuola di Cornocchio per il quale in data 10/06/2011 si è preso atto del venir meno della condizione sospensiva al conferimento e gli immobili conferiti in data 29/12/2011, denominati Ex IPAB Milano, EX scuola Pannocchia ed Ex scuola Ravadese, per un valore complessivo di euro 418.954.

Trattandosi di immobili che nelle intenzioni dell'Organo amministrativo sono destinati all'alienazione, trovano allocazione nell'attivo circolante dello stato patrimoniale e non anche fra le immobilizzazioni come gli immobili conferiti e destinati ad essere tenuti in patrimonio.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Prodotti finiti e merci	1.744.395	2.423.290	-	-	1.744.394	1-	2.423.290	678.895	39
Totale	1.744.395	2.423.290	-	-	1.744.394	1-	2.423.290	678.895	39

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	158.859	1.387.503	-	-	158.859	1.387.503	1.228.644	773

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Clienti terzi Italia	-	8.520.692	-	-	3.047.466	5.473.226	5.473.226	-
	Cr. v/impianti sportivi coperti	-	404.312	-	-	105.326	298.986	298.986	-
	Cr. v/impianti sportivi all'aperto	-	73.390	-	-	7.840	65.550	65.550	-
	Cr. v/piscine	-	119.251	-	-	36.657	82.594	82.594	-
	Cr. v/contribuenti per Cosap, Cartelli	-	3.270.497	-	-	2.794.126	476.371	476.371	-
	Cr. v/contribuenti per oneri ripr.manomissioni	-	113.247	-	-	86.023	27.224	27.224	-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	-	-	-	-	85.000	85.000-	85.000-	-
	Arrotondamento						1		
	Totale	158.859	13.888.892	-	-	6.321.297	7.726.455	7.567.595	
<i>Crediti verso controllanti</i>									
	Cr. v/Comune di Parma per incassi PGE (partite di giro)	-	1.400.354	-	-	1.281.281	119.073	119.073	-
	Cr. v/Comune di Parma (D.D. del 06/12/2012)	-	21.207.547	-	-	562.479	20.645.068	20.645.068	-
	Totale	-	22.607.901	-	-	1.843.760	20.764.141	20.764.141	
<i>Crediti tributari</i>									
	Erario c/liquidazione Iva	-	5.597.950	102.395-	-	1.947.092	3.548.463	3.548.463	-
	Ritenute subite su interessi attivi	1.549	3.946	-	-	1.549	3.946	2.397	155
	Ritenute subite su cont/conto esercizio	-	108.000	-	-	-	108.000	108.000	-
	Erario c/IRAP	-	62.318	2.786-	-	-	59.532	59.532	-
	Totale	1.549	5.772.214	105.181-	-	1.948.641	3.719.941	3.718.392	
<i>Imposte anticipate</i>									
	Crediti IRES per imposte anticipate su perdite esercizi precedenti	2.980	-	-	-	-	2.980	-	-
	Crediti IRES per imposte anticipate su perdite esercizio 2011	-	1.488.592	-	-	-	1.488.592	1.488.592	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Arrotondamento							1-		
Totale		2.980	1.488.592	-	-	-	1.491.571	1.488.592	
<i>Crediti verso altri</i>									
	Depositi cauzionali vari	5.000	-	-	-	-	5.000	-	-
	Cr verso PGE per incassi PGE	-	879.977	-	-	867.177	12.800	12.800	-
	Crediti vari v/terzi	1.605	6.208	-	-	325	7.488	5.883	367
Totale		6.605	886.185	-	-	867.502	25.288	18.683	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti	158.859	13.898.340	-	-	6.330.744	-	7.726.455	7.567.596	4.764
Crediti verso controllanti	-	22.607.901	-	-	1.843.760	-	20.764.141	20.764.141	-
Crediti tributari	1.549	5.772.214	105.181-	-	1.948.640	1-	3.719.941	3.718.392	240.051
Imposte anticipate	2.980	1.488.592	-	-	-	1-	1.491.571	1.488.591	49.953
Crediti verso altri	6.605	1.619.471	-	-	1.600.788	-	25.288	18.683	283
Totale	169.993	45.386.517	105.181-	-	11.723.932	2-	33.727.396	33.557.403	19.740

I crediti verso controllante sono costituiti quanto ad euro 20.645.068 dal credito verso il Comune di Parma secondo quanto deliberato dal Comune stesso con Determina Dirigenziale del 6/12/2011. L'importo complessivamente deliberato con la predetta Determina, per euro 21.207.547, è stato corrisposto alla Società entro il 31/12/2011 per euro 562.479.

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Depositi bancari e postali</i>									
	Banca c/c	1.206.535	11.238.532	-	-	11.937.601	507.466	699.069-	58-
	Posta c/c	-	3.695	-	-	166	3.529	3.529	-
Arrotondamento							1-		
Totale		1.206.535	11.242.227	-	-	11.937.767	510.994	695.540-	
<i>Denaro e valori in cassa</i>									
	Cassa contanti	3.200	7.000	-	-	9.950	250	2.950-	92-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale		3.200	7.000	-	-	9.950	250	2.950-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	1.206.535	11.242.227	-	-	11.937.767	1-	510.994	695.541-	58-
Denaro e valori in cassa	3.200	7.000	-	-	9.950	-	250	2.950-	92-
Totale	1.209.735	11.249.227	-	-	11.947.717	1-	511.244	698.491-	58-

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	Risconti attivi	977	1.546	-	-	977	1.546	569	58
Totale		977	1.546	-	-	977	1.546	569	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	977	1.546	-	-	977	1.546	569	58
Totale	977	1.546	-	-	977	1.546	569	58

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	12.802.329	678.896	-	-	-	13.481.225	678.896	5
Totale		12.802.329	678.896	-	-	-	13.481.225	678.896	
<i>Riserve di rivalutazione</i>									
	Riserva da rivalutazioni (atto di scissione)	845.080	-	-	-	-	845.080	-	-
Totale		845.080	-	-	-	-	845.080	-	
<i>Riserva legale</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Riserva legale	14.243	3.057	-	-	-	17.300	3.057	21
	Totale	14.243	3.057	-	-	-	17.300	3.057	
<i>Riserve statutarie</i>									
	Riserva statutaria (Atto di scissione)	3.322.928	-	-	-	232.013	3.090.915	232.013-	7-
	Arrotondamento						1-		
	Totale	3.322.928	-	-	-	232.013	3.090.914	232.013-	
<i>Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>									
	Riserva per azioni proprie	-	232.012	-	-	-	232.012	232.012	-
	Arrotondamento						1		
	Totale	-	232.012	-	-	-	232.013	232.012	
<i>Riserva straordinaria</i>									
	Riserva straordinaria	-	58.080	-	-	-	58.080	58.080	-
	Totale	-	58.080	-	-	-	58.080	58.080	
<i>Versamenti in conto capitale</i>									
	Riserva da versamenti in c/capitale	-	21.207.547	-	-	-	21.207.547	21.207.547	-
	Totale	-	21.207.547	-	-	-	21.207.547	21.207.547	
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>									
	Riserva diff. Arrotondamento unità di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento						2		
	Totale	-	-	-	-	-	2	-	
<i>Varie altre riserve</i>									
	Riserva conferimento immobili	1	-	-	-	-	1	-	-
	Riserva di capitale conferimento azioni IREN	-	23.892.790	-	-	-	23.892.790	23.892.790	-
	Altre riserve da atto di scissione	18.886.757	-	-	-	-	18.886.757	-	-
	Arrotondamento						1		

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale		18.886.758	23.892.790	-	-	-	42.779.549	23.892.790	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	12.802.329	678.896	-	-	-	-	13.481.225	678.896	5
Riserve di rivalutazione (atto di scissione)	845.080	-	-	-	-	-	845.080	-	-
Riserva legale	14.243	3.057	-	-	-	-	17.300	3.057	21
Riserve statutarie (atto di scissione)	3.322.928	-	-	-	232.013	-1	3.090.914	232.013-	7-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	232.013	-	-	-	-	232.013	232.013	-
Riserva straordinaria	-	58.080	-	-	-	-	58.080	58.080	-
Versamenti in conto capitale	-	21.207.547	-	-	-	-	21.207.547	21.207.547	-
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-	-	-	-	3	3	3	-
Varie altre riserve	18.886.758	23.892.791	-	-	-	-	42.779.549	23.892.791	127
Totale	35.871.338	46.072.383	-	-	232.013	2	81.711.710	45.840.372	128

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondo per imposte, anche differite</i>									
	Fondo imposte differite	63.164	-	-	-	-	63.164	-	-
Totale		63.164	-	-	-	-	63.164	-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondo per imposte, anche differite	63.164	-	-	-	-	63.164	-	-
Totale	63.164	-	-	-	-	63.164	-	-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					
	Fondo T.F.R.	-	9.003	-	9.003
	Totale	-	9.003	-	9.003

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	-	9.003	-	9.003
Totale	-	9.003	-	9.003

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso banche									
	Finanziamento BMP 76116 26/09/2006	8.308.457	-	-	-	200.103	8.108.354	200.103-	2-
	Finanziamento BMP 79976 31/01/2008	5.741.264	-	-	-	139.091	5.602.173	139.091-	2-
	Finanziamento BILS 6821303 01/04/2005	13.117.169	-	-	-	443.216	12.673.953	443.216-	3-
	Arrotondamento						1-		
	Totale	27.166.890	-	-	-	782.410	26.384.479	782.410-	
Acconti									
	Anticipi da clienti terzi	-	10.753	-	-	-	10.753	10.753	-
	Anticipazione COSAP da Parma Gestione Entrate	-	1.000.000	-	-	697.408	302.592	302.592	-
	Incasti ft settore patrimonio da reversali Parma Gestione Entrate	-	2.760	-	-	-	2.760	2.760	-
	Totale	-	1.013.513	-	-	697.408	316.105	316.105	
Debiti verso fornitori									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	502.134	4.178.694	-	-	508.725	4.172.103	3.669.969	731
	Note credito da ricevere da fornitori	-	-	-	-	119	119-	119-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
terzi									
	Fornitori terzi Italia	96.762	35.718.672	-	-	7.886.532	27.928.902	27.832.140	28.764
	Totale	598.896	39.897.366	-	-	8.395.375	32.100.886	31.501.990	
<i>Debiti verso controllanti</i>									
	Fatture da ricevere da controllanti	-	5.732.687	-	-	-	5.732.687	5.732.687	-
	Debiti v/Comune di Parma per ritenute subite su contributi in c/esercizio	-	108.000	-	-	-	108.000	108.000	-
	Totale	-	5.840.687	-	-	-	5.840.687	5.840.687	
<i>Debiti tributari</i>									
	Erario c/liquidazione Iva	102.395	-	-	102.395	-	-	102.395-	100-
	Erario c/ritenute su redditi lavoratori dipendenti e assimilati	-	32.916	-	-	25.654	7.262	7.262	-
	Erario c/ritenute su redditi lavoratori autonomi	5.578	71.518	-	-	74.164	2.932	2.646-	47-
	Erario c/ritenute su altri redditi	-	9.970	-	-	7.637	2.333	2.333	-
	Erario c/IRES	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/IRAP	2.786	-	-	2.786	-	-	2.786-	100-
	Totale	110.759	114.404	-	105.181	107.455	12.527	98.232-	
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS dipendenti	-	48.360	-	-	40.230	8.130	8.130	-
	INPS collaboratori	-	14.372	-	-	8.616	5.756	5.756	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	555	-	-	-	555	555	-
	Arrotondamento						1-		
	Totale	-	63.287	-	-	48.846	14.440	14.441	
<i>Altri debiti</i>									
	Creditori diversi	-	14.744	-	-	9.055	5.689	5.689	-
	Depositi cauzionali da reversali Parma Gestione Entrate per manomissioni	-	43.884	-	-	9.070	34.814	34.814	-
	Debiti v/amministratori	-	13.354	-	-	6.337	7.017	7.017	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	debiti verso comune di Torrile	-	157	-	-	157	-	-	-
	Debiti diversi verso terzi	-	745	-	-	-	745	745	-
	Debiti verso Comune di Traversetolo	-	787	-	-	787	-	-	-
	Debiti v/Comune di Noceto per acquisto azioni proprie	-	220.000	-	-	140.000	80.000	80.000	-
	Personale c/retribuzioni	-	124.627	-	-	109.205	15.422	15.422	-
	Personale c/arrotondamenti	-	21	-	-	16	5	5	-
	Arrotondamento						1-		
Totale		-	418.321	-	-	274.629	143.691	143.692	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso banche	27.166.890	-	-	-	782.410	1-	26.384.479	782.411-	3-
Acconti	-	1.013.513	-	-	697.408	-	316.105	316.105	-
Debiti verso fornitori	598.896	39.897.366	-	-	8.395.375	1-	32.100.886	31.501.990	5.260
Debiti verso controllanti	-	5.840.687	-	-	-	-	5.840.687	5.840.687	-
Debiti tributari	110.759	114.404	-	105.181	107.455	-	12.527	98.232-	89-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	63.287	-	-	48.846	1-	14.440	14.440	-
Altri debiti	-	418.321	-	-	274.629	1-	143.691	143.691	-
Totale	27.876.545	47.347.578	-	105.181	10.306.125	4-	64.812.815	36.936.270	132

Gli acconti includono il saldo alla data del 31/12/2011 dell'anticipazione a titolo di "futuro incasso COSAP" concessa alla società da "PARMA GESTIONE ENTRATE SPA" in data 07/07/2011 per complessivi euro 1.000.000; tale anticipazione è stata progressivamente decurtata delle somme incassate dalla società esattrice a titolo di COSAP, al netto della provvigione ad essa spettante per l'attività di riscossione.

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Ratei passivi	225.101	229.432	-	-	225.101	229.432	4.331	2
	Risconti passivi contribuito c/impianto	1.200.000	-	-	-	25.200	1.174.800	25.200-	2-
	Totale	1.425.101	229.432	-	-	250.301	1.404.232	20.869-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	1.425.101	1.404.232	-	-	1.425.101	1.404.232	20.869-	1-
Totale	1.425.101	1.404.232	-	-	1.425.101	1.404.232	20.869-	1-

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e/o collegamento.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti verso clienti	7.726.455	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	7.726.455	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso controllanti	20.764.141	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	5.119.073	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	15.645.068	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti tributari	3.719.941	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	687.934	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	3.032.007	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Imposte anticipate	1.491.571	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	-	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.491.571	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso altri	25.288	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	25.288	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti verso banche	26.384.479	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	819.024	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	3.588.066	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	21.977.389	-	-	-
Acconti	316.105	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	316.105	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	32.100.886	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	32.100.886	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso controllanti	5.840.687	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	5.840.687	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti tributari	12.527	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	12.527	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.440	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	14.440	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Altri debiti	143.691	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	143.691	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

Si attesta che non vi sono state variazioni dei cambi valutari verificatesi tra la chiusura dell'esercizio e la data di formazione del bilancio.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell' esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

Ratei e Risconti attivi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Risconti attivi	1.546
	Totale	1.546

Si tratta di risconti su premi assicurativi.

Ratei e Risconti passivi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Con riferimento ai risconti passivi aventi competenza pluriennale, si precisa che sono rappresentati dal risconto sul contributo in conto impianti (di complessivi euro 1.200.000) erogato dal Comune di Parma alla società ai fini della 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. Tale contributo viene riscontato per tutta la durata della vita utile del "cespite" a cui si riferisce e confluisce nel risultato economico di ciascun esercizio in misura pari all'aliquota di ammortamento del cespite medesimo, a partire dall'esercizio 2011 che è l'esercizio in cui vi è stato il collaudo definitivo e l'entrata in funzione della complessiva rete.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei passivi	229.432
	Risconti passivi su contributo c/impianto	1.174.800
	Totale	1.404.232

I ratei passivi sono rappresentati dalle quote di competenza 2011 delle rate di interessi a cavallo di esercizio dei mutui in essere.

Altre riserve

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Riserva straordinaria</i>		
	Riserva straordinaria	58.080
	Totale	58.080
<i>Versamenti in conto capitale</i>		
	Riserva da versamenti in c/capitale	21.207.547
	Totale	21.207.547
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>		
	Riserva differenze di arrotondamento unità di Euro	2
	Totale	2
<i>Varie altre Riserve</i>		
	Riserva conferimento immobili	1
	Riserva conferimento azioni IREN	23.892.790
	Altre Riserve da atto di scissione	18.886.757
	Arrotondamento	1
	Totale	42.779.549

Nella voce Altre Riserve sono incluse:

- la Riserva Straordinaria nata a seguito dell'accantonamento della parte di utile dell'esercizio 2010 che si residua dopo l'accantonamento del 5% a Riserva Legale;
- la Riserva versamenti in conto capitale che si è costituita a seguito di quanto deliberato, con D.D. del 06/12/2011, dal Socio controllante Comune di Parma; dell'importo deliberato di complessivi euro 21.207.547, alla data del 31/12/2011 risultano versati euro 562.479. L'importo residuo di euro 20.645.068 figura fra i "Crediti verso controllanti", punto II 4) dell'Attivo Circolante;
- la Riserva costituita a fronte del conferimento delle azioni IREN;
- la Riserva conferimento immobili, sorta a fronte dei conferimenti di immobili eseguiti nel 2010 e nel 2011;
- le Altre Riserve derivanti dall'atto di scissione della ex municipalizzata (già AMPS ed ENIA, oggi IREN) che ha portato nel 2005 alla "nascita" della società;
- la Riserva di arrotondamento all'unità di euro dei valori della contabilità.

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Tra le altre è inoltre indicata la composizione della voce di riserve di rivalutazione monetaria per le quali è prescritto che i saldi attivi risultanti dalle rivalutazioni, ove non siano imputati al capitale, debbano essere accantonati in una speciale riserva, designata con riferimento alla specifica legge di rivalutazione.

Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Riserve di rivalutazione</i>					
Riserva di rivalutazione L. 72 del 19/03/1983	Capitale	A;B;C	596.825	596.825	-
Riserva di rivalutazione L. 576 del 02/12/1975	Capitale	A;B;C	87.580	87.580	-
Riserva di rivalutazione L. 74 del 11/02/1952	Capitale	A;B;C	160.675	160.675	-
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	B	17.300	-	17.300
<i>Riserve statutarie</i>					
Riserva statutaria regolamentare	Utili	A;B;C*	3.090.914	2.750.094	340.820
<i>Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>					
	Utili	---	-	-	232.013
<i>Riserva straordinaria</i>					
	Utili	A;B;C	58.080	58.080	-
<i>Versamenti in conto capitale</i>					
	Capitale	A;B;C**	21.207.547	21.207.547	-
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>					
			-	-	2
<i>Varie altre riserve</i>					
Riserva conferimento azioni Iren	Capitale	A;B;C***	23.892.790	18.548.988	5.343.802
Riserva conferimento immobili	Capitale	A;B;C	1	1	-
Riserva disponibile atto di scissione	Capitale	A;B;C	5.861.195	5.861.195	-
Riserva indisponibile ex L.25.99 atto di scissione	Capitale	A;B	13.025.562	-	13.025.562
Totale			67.998.469	49.270.985	18.959.499
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci					

* Tale Riserva non è distribuibile per un importo corrispondente al valore residuo da ammortizzare delle Spese di impianto ed ampliamento, in base a quanto previsto dall'art. 2426 n. 5 c.c.

**Si segnala che tale Riserva, costituita a fronte della D.D. del 06/12/2011, è stata effettivamente versata per euro 562.479.

***L'importo distribuibile di tale Riserva è ottenuto sottraendo dall'importo disponibile, la quota che l'Organo Amministrativo

propone di utilizzare a copertura della perdita dell'esercizio.

Il capitale sociale deliberato alla data del 31/12/2011 è pari ad euro 21.312.151.

Il Capitale sociale sottoscritto, pari ad euro 13.481.225 è interamente versato ed è formato da n. 13.481.225 azioni del valore nominale di 1 euro ciascuna.

La perdita di esercizio ammonta ad euro 5.343.802.

Movimenti del Patrimonio Netto

A. PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto in data 31/12/2011 è pari ad Euro 76.367.908; la sua composizione e movimentazione è illustrata nella tabella allegata in calce.

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, né altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Si segnala tuttavia l'esistenza di una lettera di patronage rilasciata dal Comune di Parma a favore della società al fine di garantire al sistema bancario l'adempimento degli obblighi derivanti dai contratti di finanziamento accessi dalla società.

Nessuna delle voci in commento è relativa a imprese controllate, collegate, controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Canoni concessione SPORT impianti all'aperto	60.755	60.755	-	-	-
	Canoni concessioni SPORT impianti natatori	99.186	99.186	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
	Canoni concessioni cimiteriali (ADE)	1.750.000	1.750.000	-	-	-
	Canoni concessione rete idrico/fognaria (IREN)	2.205.000	2.205.000	-	-	-
	Affitti settore patrimonio	638.809	638.809	-	-	-
	Affitti Piazza Ghiaia	20.031	20.031	-	-	-
	Canoni concessione Gruppo Argenta	67.524	67.524	-	-	-
	Canone pubblicità Clear Channel Jolly	593.539	593.539	-	-	-
	Canone pubblicità Parma Football	26.788	26.788	-	-	-
	Locazioni educativi	234.359	234.359	-	-	-
	Rimborso consumi energetici centri giochi educativi	7.826	7.826	-	-	-
	Affitti centri civici	31.610	31.610	-	-	-
	Affitti	9.218	9.218	-	-	-
	Recupero oneri di ripristino manomissioni (fft. v/ Enia Parma)	1.619.693	1.619.693	-	-	-
	Recupero oneri di ripristino manomissioni (fft. v/contribuenti)	94.247	94.247	-	-	-
	Manutenzioni Caditoie	98.611	98.611	-	-	-
	Rimborso consumi energetici campi sportivi all' aperto	262.471	262.471	-	-	-
	Cosap passi carrabili annuali	1.195.349	1.195.349	-	-	-
	Cosap passi a sportello	16.175	16.175	-	-	-
	Cosap passi cantieri	161	161	-	-	-
	Cosap attività economiche temporanee	32.446	32.446	-	-	-
	Cosap dehors	542.510	542.510	-	-	-
	Cosap manomissioni	26.416	26.416	-	-	-
	Cosap generiche	367.427	367.427	-	-	-
	Cosap reti teleriscaldamento	100.195	100.195	-	-	-
	Cosap scavi teleriscaldamento	198.542	198.542	-	-	-
	Cosap scavi gas	640.839	640.839	-	-	-
	Cosap servizio elettricità	80.879	80.879	-	-	-
	Sanzioni cosap scavi TLR	198.565	198.565	-	-	-
	Cosap mercati	123.734	123.734	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
	Cosap mercati fit da emettere 2011	125.033	125.033	-	-	-
	Rimborso spese cosap reti gas	386	386	-	-	-
	Cosap occupazioni generiche (edicole, chioschi etc.)	412.423	412.423	-	-	-
	Cartelli passi carrai	6.540	6.540	-	-	-
	Diritti & autorizzazioni impianti pubblicitari	76.848	76.848	-	-	-
	Canone di disponibilità Infomobility spa	168.941	168.941	-	-	-
	Canone pubblicità Fiere di Parma	18.564	18.564	-	-	-
	Canoni di concessione SPORT impianti coperti	336.446	336.446	-	-	-
	Canoni di concessione farmacie	77.545	77.545	-	-	-
	Arrotondamento	1	1	-	-	-
	Totale	12.565.632	12.565.632	-	-	-

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso altri</i>					
	Interessi passivi su mutui	1.251.779	-	1.251.779	-
	Interessi passivi di mora	161.492	-	-	161.492
	Arrotondamento	1	-	-	-
	Totale	1.413.272	-	1.251.779	161.492

Utili e Perdite su cambi

La valutazione a fine esercizio delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio non ha comportato la rilevazione di utili o perdite su cambi poiché il cambio ufficiale applicato alla data di chiusura dell'esercizio non si discosta dal cambio provvisorio applicato al momento dell'effettuazione dell'operazione in valuta.

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Proventi straordinari

Nessun valore è incluso nella voce in oggetto.:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri proventi straordinari</i>		1
	Arrotondamento	1-
	Totale	-

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>		
	Differenza di arrotondamento all'EURO	1
	Totale	1

Imposte differite e anticipate

La società ha provveduto al calcolo delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Non sussistono imposte esigibili nell'esercizio in quanto la base imponibile sia ai fini IRES che ai fini IRAP risulta negativa.

Nel presente esercizio sono state iscritte le imposte anticipate IRES sulla perdita fiscale dell'esercizio 2011 in quanto tale perdita è riportabile agli esercizi successivi senza limiti temporali come previsto dall'attuale normativa fiscale.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	27,50	27,50	27,50	27,50	27,50
IRAP	3,90	3,90	3,90	3,90	3,90

Fiscalità differita IRES

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
Imposte differite:				
Imposte differite su ammortamenti anticipati	201.159	55.318	201.159	55.318
Totale imposte differite	201.159	55.318	201.159	55.318
Imposte anticipate su perdite:				
- dell'esercizio 2011				1.488.592
- degli esercizi precedenti		2.980		2.980
Totale imposte anticipate		2.980		1.491.572

Fiscalità differita IRAP

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
Imposte differite				
Imposte differite su ammortamenti anticipati	201.159	7.845	201.159	7.845
Totale imposte differite	201.159	7.845	201.156	7.845

Il credito per imposte anticipate alla data del 01/01/2011 ammonta ad euro 2.980 ed è ottenuto applicando l'aliquota IRES del 27,50% alla perdita fiscale residua dell'esercizio precedente pari ad euro 10.835, ancora riportabile in compensazione.

La perdita fiscale dell'esercizio 2011 ammonta ad euro 5.413.061; su tale perdita, come già riferito, vengono calcolate le imposte anticipate IRES all'aliquota del 27,50% pari ad euro 1.488.592.

Ciò in quanto vi è la ragionevole certezza che la società possa utilizzare in compensazione degli imponibili IRES degli esercizi futuri tali perdite riportabili senza limiti di tempo, anche alla luce del piano industriale elaborato dalla società.

Quindi le imposte anticipate IRES dell'esercizio 2011 ammontano ad euro 1.488.592 ed il Credito per imposte anticipate IRES è pari a complessivi euro 1.491.572.

Il fondo imposte differite, che alla data del 01/01/2011 ammonta ad euro 63.164, non ha subito variazioni nel corso del 2011 in quanto la società non ha stanziato imposte differite per l'esercizio 2011, non ricorrendone i presupposti.

Tale fondo accoglie le imposte differite sugli ammortamenti anticipati dell'esercizio 2006 (di complessivi euro 201.159), calcolate sia ai fini IRES, che ai fini IRAP, opportunamente adeguate negli esercizi successivi conseguentemente alla riduzione delle aliquote IRES (dal 33% al 27,50%) ed IRAP (dal 4,25% al 3,90%).

Numero medio dipendenti

La società nell'esercizio 2011, in seguito alle iniziative di investimento precedentemente pianificate (in base agli obiettivi di crescita prefissati), si è avvalsa di un numero complessivo di cinque addetti del settore amministrativo e tecnico, di cui:

- due collaboratori a progetto;
- un dipendente a tempo indeterminato;
- due dipendenti a tempo determinato.

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Dipendenti	2011	2010
Quadri	1	-
Dirigenti	1	-
Impiegati	1	-

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo e al Collegio Sindacale è indicato nel seguente prospetto:

Compensi	Importo esercizio corrente
Sindaci:	
Compenso	88.888
Amministratori:	
Compenso in misura fissa	69.950
Compenso in misura variabile	6.150

Compensi organo di revisione legale dei conti

Nel corso dell'esercizio l'attività di revisione legale dei conti è stata svolta dai sindaci e quindi il compenso per tale attività è compreso nell'importo precedentemente descritto.

Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Categoria azioni	Numero	Valore Nominale
Azioni		
Consistenza iniziale	12.802.329	12.802.329
Sottoscrizione dell'esercizio	678.896	678.896
Riduzione dell'esercizio	-	-
Consistenza finale	13.481.225	13.481.225

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La società non ha emesso azioni di godimento, né prestiti obbligazionari convertibili

Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti dei soci

La società non ha ricevuto alcun finanziamento con obbligo di restituzione da parte dei soci.

Rivalutazioni monetarie

Non sono state eseguite rivalutazioni monetarie nell'esercizio 2011.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.


Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio, rappresentate dalle azioni IREN iscritte a valori di conferimento, hanno un valore superiore al loro "fair value"; tali azioni, dato il carattere strategico che rivestono per la società, non sono destinate ad essere vendute nel medio periodo e quindi non si ritiene di dover procedere alla loro svalutazione anche perché si considera che la perdita di valore di tali immobilizzazioni abbia carattere temporaneo e legato all'andamento del mercato finanziario.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società appartiene è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Parma. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell' ultimo Bilancio, nonché le Relazioni degli amministratori, dei sindaci e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti del comune di Parma sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile.

Si riportano i dati del Comune di Parma relativi all'esercizio 2010 in quanto quelli relativi all'esercizio 2011 non sono ancora disponibili:

		ACC/IMPEGNATO	
ENTRATE			
TITOLO I	ENTRATE TRIBUTARIE	€	63.710.960,29
TITOLO II	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DELLO STATO, REGIONI E ALTRI ENTI	€	72.062.718,59
TITOLO III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€	53.838.588,89
TITOLO IV	ENTRATE PER ALIENAZIONI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	€	89.192.660,79
TITOLO V	ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI	€	20.134.000,00
TITOLO VI	ENTRATE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	€	19.265.036,72
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		€	318.203.965,28
TITOLO I	SPESE CORRENTI	€	198.772.105,73
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE	€	82.617.034,25
TITOLO III	SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	€	12.321.686,84
TITOLO IV	SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	€	19.265.036,72
TOTALE GENERALE DELLA SPESA		€	312.975.863,54

Considerazioni finali

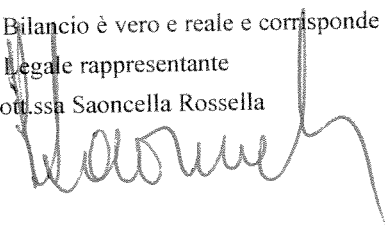
Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio di euro 5.343.802 mediante utilizzo della Riserva conferimento azioni Iren.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2011 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

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

Il Legale rappresentante

Dott.ssa Saoncella Rossella

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'Rossella Saoncella', written over the printed name.

Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Allenaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>								
	Spese avviamento impianti o produzione	480.000	-	384.000	-	-	-	288.000
	Spese per atti notarili e modifiche statutarie	1.552	-	1.242	64.861	-	-	52.820
	F.do ammortamento spese per atti notarili e modifiche statutarie	-	310	-	-	-	13.283	-
	F.do ammortamento costi di start up	-	96.000	-	-	-	96.000	-
Totale		481.552	96.310	385.242-	64.861	-	109.283	340.820
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>								
	Software in concessione capitalizzato	-	-	-	69.200	-	-	69.200
	F.do ammortamento Software in concessione capitalizzato	-	-	-	-	-	13.840	-
Totale		-	-	-	69.200	-	13.840	55.360
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>								

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	SIBT: global service patrimonio	-	-	-	5.543.751	-	-	5.081.957
	SIBT: global service strade	-	-	-	5.532.610	-	-	4.742.000
	SIBT: global service verde pubblico	-	-	-	500.406	-	-	428.898
	SIBT: manutenzioni capitalizzate segnaletica stradale	-	-	-	921.244	-	-	789.598
	Prestazioni professionali global service strade	-	-	-	945.048	-	-	810.001
	Prestazioni professionali global service patrimonio	-	-	-	1.674.312	-	-	1.534.842
	Altre spese incrementative strade (no global service)	-	-	-	250.321	-	-	214.550
	Altre spese incrementative patrimonio (no global service)	-	-	-	1.708.486	-	-	1.566.169
	SIBT: global service illuminazione pubblica	-	-	-	1.605.206	-	-	1.471.492
	SIBT: global service fontane	-	-	-	39.620	-	-	33.958
	F.do ammortamento SIBT: global service patrimonio	-	-	-	-	-	461.794	-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Allenaz.	Ammort.	Consist. Finale
	F.do ammortamento SIBT: global service strade	-	-	-	-	-	790.610	-
	F.do ammortamento SIBT: global service verde pubblico	-	-	-	-	-	71.508	-
	F.do ammortamento SIBT: global service segnaletica verticale	-	-	-	-	-	131.646	-
	F.do ammortamento SIBT: global service illuminazione pubblica	-	-	-	-	-	133.714	-
	F.do ammortamento prestazioni professionali global service patrimonio	-	-	-	-	-	139.470	-
	F.do ammortamento prestazioni professionali global service strade	-	-	-	-	-	135.047	-
	F.do ammortamento altre spese incrementative patrimonio (no global service)	-	-	-	-	-	142.317	-
	F.do ammortamento altre spese incrementative strade (no global service)	-	-	-	-	-	35.771	-
	F.do ammortamento global fontane	-	-	-	-	-	5.662	-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Allenaz.	Ammort.	Consist. Finale
Arrotondamento								
Totale		-	-	-	18.721.002	-	2.047.539	16.673.463

2-

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Allenaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Costi di impianto e di ampliamento	481.552	96.310	385.242	64.861	-	109.283	-	340.820
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	69.200	-	13.840	-	55.360
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	18.721.002	-	2.047.539	-	16.673.463
Totale	481.552	96.310	385.242	18.855.063	-	2.170.662	-	17.069.643

Le immobilizzazioni immateriali in corso il cui importo complessivo alla data del 31/12/2011 è pari ad euro 3.650.728, sono così suddivise:

- manutenzioni capitalizzabili in corso settore patrimonio: euro 1.785.056;
- manutenzioni capitalizzabili in corso settore strade: euro 1.123.564;
- manutenzioni capitalizzabili in corso altri settori: euro 742.108.

Si tratta di cantieri in corso alla data del 31/12/2011 e quindi non soggetti ad ammortamento.

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Terreni e fabbricati</i>								
Pref.in legno blockhouse Matasistem (costr.leggere)		-	-	-	42.188	-	-	39.842
Ex scuola materna di Vicomero		63.129	-	62.927	-	-	-	61.033
Studenti via Rossellini		2.395.540	-	2.387.875	-	-	-	2.316.009
Box fioristi		27.976	-	27.968	-	-	-	27.129
Casa protetta XXV aprile		2.704.261	-	2.703.450	-	-	-	2.622.322
Gazebo Viale Toscanini		69.153	-	69.132	-	-	-	67.057
Ex scuola elementare Gaione		225.950	-	225.882	-	-	-	219.104
Terreni e fabbricati non amm. (atto di scissione)		12.352.603	-	10.479.756	-	-	-	10.479.756
Terreno esproprio Sig. Leale		64.597	-	64.597	-	-	-	64.597
Terreno esproprio sig. Cugini		32.652	-	32.652	-	-	-	32.652
Gallerie e Pozzi amm.to 4% (atto di scissione)		3.830	-	3.140	-	-	-	2.987
F.do ammortamento prefabbricato in legno blockhouse		-	-	-	-	-	2.346	-
F.do amm.to Ex scuola materna di Vicomero		-	202	-	-	-	1.894	-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Allenaz.	Ammort.	Consist. Finale
	F.do amm.to Studenti via Rossellini		7.666	-	-	-	71.866	-
	F.do amm.to Box fioristi		8	-	-	-	839	-
	F.do amm.to Casa protetta XXV aprile	-	811	-	-	-	81.128	-
	F.do amm.to Gazebo Viale Toscanini	-	21	-	-	-	2.075	-
	F.do amm.to Ex scuola elementare Gaione	-	68	-	-	-	6.779	-
	F.do amm.to Terreni e fabbricati non amm. (atto di scissione)	-	1.872.846	-	-	-	-	-
	F.do amm.to Galleria e pozzi amm.to 4% (atto di scissione)	-	690	-	-	-	153	-
Arrotondamento								
Totale		17.939.691	1.882.311	15.057.380	42.188	-	167.080	15.932.491
Impianti e macchinario								
	Condutture idriche 5% (atto di scissione)	7.197.481		5.578.048	-	-	-	5.218.174
	Impianti in concess. IREN	47.340.039		33.210.563	-	-	-	33.210.563
	Opere di urbanizzazione (atto di scissione)	845.815	-	655.507	-	-	-	613.216
	Imp.idrici e collett.fognari 2,5%	-	-	-	6.285.446	-	-	6.153.452
	F.do Amm.to	-	190.308	-	-	-	42.291	-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Allenaz.	Ammort.	Consist. Finale
	urbanizzazione (atto scissione)							
	F.do Amm.to condutture diriche atto di scissione	-	1.619.433	-	-	-	359.874	-
	F.do amm.to imp.idrici e collet.fognari 2,5%	-	-	-	-	-	131.994	-
	F.do Amm.to impianti in concessione ad IREN	-	14.129.476	-	-	-	-	-
	Arrotolamenti							-1
Totale		65.383.335	15.939.217	39.444.118	6.285.446	-	534.159	45.195.404
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>								
	Attrezzatura varia e minuta	-	-	-	3.148	-	-	2.852
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	-	-	-	-	296	-
Totale		-	-	-	3.148	-	296	2.852
<i>Altri beni materiali</i>								
	Mobili e arredi	-	-	-	18.800	-	-	17.725
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	-	-	-	1.075	-
Totale		-	-	-	18.800	-	1.075	17.725
Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Allenaz.	Ammort.	Arrotolamento	Consist. Finale

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Terreni e fabbricati	17.939.692	8.929	17.930.762	42.188	-	167.079	1.873.380-	15.932.491
Impianti e macchinario	55.383.335	402.165	54.981.170	6.285.446	-	534.159	15.537.053-	45.195.404
Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	3.148	-	296	-	2.852
Altri beni materiali	-	-	-	18.800	-	1.075	-	17.725
Totale	73.323.027	411.094	72.911.933	6.349.582	-	702.610	17.410.433-	61.148.472

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Partecipazioni in altre imprese</i>								
Partecipazioni vincolate: nuda proprietà		-	-	-	16.238.752	-	-	16.238.752
Partecipazioni libere: piena proprietà		-	-	-	7.654.038	-	-	7.654.038
Totale		-	-	-	23.892.790	-	-	23.892.790
<i>Azioni proprie</i>								
Azioni proprie		-	-	-	232.012	-	-	232.012
Arrotondamento								1
Totale		-	-	-	232.012	-	-	232.013

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Allenaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Partecipazioni in altre imprese	-	-	-	23.892.790	-	-	-	23.892.790
Azioni proprie	-	-	-	232.012	-	-	1	232.013
Totale	-	-	-	24.124.803	-	-	1	24.124.803

Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straord.	Riserva statutaria (atto di scissione)	Riserve rivalutazione (atto di scissione)	Riserva azioni proprie	Riserva conferimento azioni IREN	Riserva versamenti c/capitale	Riserva conferimento immobili	Altre riserve (atto di scissione)	Riserva da arrotond.	Utile (perdita) d'esercizio	Totale
Marzo 2005	5.571.925			3.255.161	845.080					18.886.757			28.558.923
Destinazione utile esercizio													
Utile del periodo													
Saldo 31/12/2005	5.571.925			3.255.161	845.080					18.886.757		254.816	28.813.739
Destinazione utile esercizio				242.075								-254.816	
Perdita esercizio 2006		12.741										-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 esercizio 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	-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
Copertura perdita esercizio				-80.095								80.095	

[illegible]

