

PARMAINFRASTRUTTURE SPA

Sede legale: Largo Torello de Strada n. 11/A PARMA (PR)

Iscritta al Registro Imprese di PARMA

Capitale Sociale deliberato € 21.312.151

Capitale Sociale sottoscritto € 13.541.635,00 Interamente versato

Partita IVA: 02346630342

Direzione e coordinamento: COMUNE DI PARMA

Nota Integrativa al bilancio d'esercizio 2012

**INTEGRAZIONE CON MODIFICHE RICHIESTE IN SEDE DI APPROVAZIONE
DALL'ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 26 GIUGNO 2013**

Bilancio ordinario al 31 dicembre 2012

Introduzione

Signori Soci,

Il presente bilancio chiuso al 31 dicembre 2012, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione evidenzia un risultato economico negativo sostanzialmente in linea con il piano industriale 2012- 2016 approvato fatto salvo:

1. l'iscrizione prudenziale del fondo svalutazione titoli dovuto alle oscillazioni della quotazione del titolo azioni Iren possedute in portafoglio il cui accantonamento è iscritto per euro 2.915.255,00
2. la riconciliazione contabile relativa ad alcune voci di conto economico. In particolare le più significative sono:
 - a) la voce corrispettivo del contratto di service stipulato con il Comune di Parma per euro 2.000.000 nel bilancio d'esercizio inclusa nei costi per servizi mentre nel piano industriale non è compresa nei costi operativi bensì nei costi di struttura
 - b) la voce rimborsi oneri di progettazione fondi metro è iscritta nel bilancio d'esercizio per l'importo di euro 3.512.396,70 tra i costi non afferenti la gestione ordinaria mentre nel piano industriale sono compresi nei ricavi di gestione ordinaria.

L'Amministratore Unico
PARMA INFRASTRUTTURE S.p.A.
Dott. Rosario Giannini

La perdita d'esercizio maturata pari ad euro 14.814.606 costituisce il risultato d'esercizio dell'anno 2012 ed è determinato sulla base di criteri di redazione e di valutazione rappresentati nella presente Nota Integrativa che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio 31/12/2012.

Il Bilancio che portiamo alla Vostra attenzione 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 stato predisposto sulla base degli schemi previsti dal codice civile agli artt. 2424, 2425 e il contenuto della Nota Integrativa è conforma agli artt. 2427 – 2427-bis del codice civile in accoglimento delle informazioni richieste dalle normative comunitarie e contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Attività svolta.

Parma Infrastrutture è nata nel 2005 dallo spin-off della ex municipalizzata (già AMPS ed ENIA, oggi IREN), con l'obiettivo di gestire in autonomia le reti del ciclo idrico integrato.

Il Comune di Parma, con delibera del Consiglio Comunale n. 89 del 24 settembre 2010, successivamente modificata con delibera n. 185/25 del 30/11/2010, si è posto l'obiettivo strategico di riordinare e riorganizzare le modalità di gestione e conduzione dei beni immobili demaniali e di quelli facenti parte del patrimonio disponibile ed indisponibile del Comune stesso incaricando Parma infrastrutture di garantire la piena efficienza degli asset del Comune di Parma attraverso piani di manutenzione ordinaria e straordinaria e programmi di miglioramento integrati.

Per maggiori dettagli sulle attività svolte si rinvia alla Relazione sulla gestione del Bilancio al 31 dicembre 2012.

<u>CRITERI DI FORMAZIONE E STRUTTURA DEL BILANCIO</u>
--

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

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

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 in esercizi precedenti 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'Amministratore Unico
PARMA INFRASTRUTTURE S.p.A.
Dott. Rosario Gianni



L'ammortamento è stato operato in conformità al piano di seguito riportato 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 o GLOBAL SERVICE STRADE o GLOBAL SERVICE VERDE PUBBLICO o MANUTENZ. CAPITALIZZ. SEGNALETICA STRADALE o PRESTAZIONI PROFESSIONALI GLOBAL PATRIMONIO o PRESTAZIONI PROFESSIONALI GLOABL STRADE o ALTRE SPESE INCREM. STRADE o ALTRE SPESE INCREM. PATRIMONIO o GLOBAL SERVICE ILLUMINAZIONE PUBBLICA o GLOBAL SERVICE FONTANE	12 anni in quote costanti 7 anni in quote costanti 7 anni in quote costanti 7 anni in quote costanti 12 anni in quote costanti 7 anni in quote costanti 7 anni in quote costanti 12 anni in quote costanti 12 anni in quote costanti 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; parte di tali immobilizzazioni in base agli atti societari stipulati a suo tempo sono state date in gestione ad IREN ACQUA GAS SPA e pertanto 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 idrico 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 dal esercizio 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 riportano le 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%

L'Amministratore Unico
PARMA INFRASTRUTTURE S.p.A.
Dott. Rosario Giannini



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.

Rappresentano un investimento duraturo e strategico pertanto trattandosi di titoli non destinati alla vendita nel breve periodo, sono stati collocati fra le immobilizzazioni.

Per tale voce sono state operate svalutazioni prudenziali accantonate in un apposito fondo: il valore rappresentato in bilancio è valorizzato al netto di tale fondo.

Azioni Proprie

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

RIMANENZE

Le rimanenze sono rappresentate da una parte degli immobili conferiti, a valori di bilancio, dal Comune di Parma, 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.

I conferimenti sono avvenuti nelle date seguenti: 23/11/2010, 28/12/2010, 29/12/2011.

Nei conferimenti sono presenti alcuni immobili soggetti all'eventuale esercizio del diritto di prelazione di acquisto da parte del Ministero dei Beni Culturali, condizioni evidenziate negli atti di conferimento sopracitati. Tali diritti non sono stati esercitati dall'ente competente pertanto nel corso dell'anno 2011 e del 2012 sono stati redatti, in data 05/04/2011, 10/06/2011, e in data 22/5/2012 dal notaio Carlo Maria Canali atti notarili consistenti nella presa d'atto del venire meno della condizione sospensiva al conferimento che pertanto è stato perfezionato con le formalità richieste dalla normativa vigente.

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 rilevate nel bilancio d'esercizio 2011, per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa allegata al bilancio 2011. La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive era stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili, alla luce

del piano industriale elaborato dalla società; tale piano non prevede utili sufficienti al recupero di tali imposte anticipate; tuttavia, in considerazione delle modifiche di legge sulle perdite societarie, che ad oggi risultano illimitatamente riportabili, non si è provveduto ad effettuare rettifiche a tale voce di bilancio.

Per l'esercizio 2012, in ottemperanza al principio contabile nr. 25, non si rileva l'utilità di iscrivere ulteriori crediti per imposte anticipate in considerazione dell'entità degli utili previsti dall'ultimo piano industriale approvato.

RATEI E RISCOINTI

Sono determinati in base al criterio della effettiva competenza temporale dell'esercizio mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi. Per i ratei ed i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando se necessario, le opportune variazioni.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Imposte differite

Nell'anno 2012 non si rilevavano ulteriori accantonamenti per 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 Nota integrativa allegata al bilancio 2011.

FONDO 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.

IMPOSTE SUL REDDITO

La valutazione delle imposte segue il principio di competenza secondo le aliquote e la normativa vigente.

L'Amministratore Unico
PARMA INFRASTRUTTURE S.p.A.
Dott. Rosario Giannini



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 € 29.333.067 i fondi di ammortamento risultano essere pari a euro 5.108.745 il valore a bilancio è quindi pari ad 24.224.322 Una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto sono riportate nel prospetto seguente.

Immobilizzazioni Immateriali	Costo al 01.01.12	Fondo amm.to al 01.01.12	Acquisiz.	Alienaz.	Storno fondo beni alienati	Amm.ti	Valore netto al 31.12.12
Immobilizzazioni immateriali	22.987.345	2.266.972	6.754.086			2.841.775	24.224.349
Costi di impianto e ampliamento	546.413	205.593				109.283	231.537
Spese per atti notarili e modifiche statutarie	66.413	13.593				13.283	39.537
Oneri di start up	480.000	192.000				96.000	192.000
Concessioni licenze marchi e diritti simili	69.200	13.840	29.640			19.768	65.232
Software in concessione capitalizzato	69.200	13.840	29.640			19.768	65.232
Altre immobilizzazioni							

immateriali	18.721.004	2.047.539	5.814.338	2.712.724	19.775.109
Global service patrimonio	5.543.751	461.794	658.182	516.621	5.223.548
Prestazioni prof. Global service patrimonio	1.674.312	139.470	13.702	140.612	1.407.932
Global service strade	5.532.610	790.610	1.255.190	969.977	5.027.213
Prestazioni prof. Global service strade	945.048	135.047		135.047	674.954
Global service verde pubblico	500.406	71.508	797.382	185.454	1.040.826
Global service segnaletica verticale	921.244	131.646	78.657	142.886	725.369
Altre spese incrementative strade	250.321	35.771	1.065.668	188.055	1.092.163
Altre spese incrementative patrimonio	1.708.486	142.317	836.986	212.038	2.191.117
Global service illuminazione pubblica	1.605.206	133.714	1.090.869	213.115	2.349.246
Global service fontane	39.620	5.662	4.958	6.370	32.546
Oneri per la sicurezza			12.744	2.549	10.195
Immobilizzazioni in corso e acconti	3.650.728		501.743		4.152.471
Manutenz. Capitalizz. Strade in corso	1.123.564		(428.625)		694.939
Manutenz. Capitalizz. Patrimonio in corso	1.785.056		20.260		1.805.316
Lavori in corso	742.108		355.090		1.097.198
Anticipi a fornitori per manut. Straord. Per illuminazione pubblica			555.018		555.018

Da un'analisi approfondita con il fornitore IREN EMILIA SpA, titolare del contratto di gestione Global Service Illuminazione pubblica ha attestato con risultano versati acconti per opere di implementazione della rete Illuminazione Pubblica per € 555.018 in attesa di concordare programmi di intervento. Per tanto, si sono riclassificati nell'apposita voce.

L'Amministratore Unico
PARMA INFRASTRUTTURE S.p.A.
Dott. Rosario Giannini

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 in esercizi precedenti 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.

Nel corso del 2012 si è acquisito in concessione il software per la tenuta della contabilità e relative personalizzazioni per la fatturazione massiva.

Costi di impianto e di ampliamento	2011	2012
Spese per atti notarili e modifiche statutarie	66.413	66.413
Oneri di start up	480.000	480.000
Software in concessione capitalizzato	69.200	98.840
F.do ammortamento spese atti notarili e modifiche statutarie	13.593-	26.876-
F.do ammortamento costi di start up	192.000-	288.000-
F.do ammortamento SW in conces.capitalizz.		33.608-
Totale	340.820	296.769

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 € 19.226.749 il valore a bilancio è quindi pari ad € 60.445.862.

Nell'anno 2012 non si rilevano acquisizioni.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si riporta il prospetto seguente.

Immobilizzazioni materiali	Costo al 01.01.12	Fondo amm.to al 01.01.12	Acquisiz.	Alienaz.	Storno fondo beni alienati	Amm.ti	Valore netto al 31.12.12
Immobilizzazioni materiali	61.148.472					702.609	60.445.863
	17.981.881	2.049.390				167.079	15.765.412
Terreni e Fabbricati:	63.129	2.096				1.894	59.139
Ex scuola materna	2.395.540	79.532				71.866	2.244.142
Vicomero	27.976	848				839	26.289
Studenti Via Rossellini	2.704.262	81.939				81.128	2.541.195
Box Fioristi - Parma	69.153	2.095				2.075	64.983
Casa protetta XXV aprile	225.950	6.846				6.778	212.326

Gazebo viale Toscanini				
Ex scuola elementare				
Gaione	12.352.603	1.872.845	0	10.479.758
Fabbricati e terreni non	64.598	0	0	64.598
ammortizzabili (atto di	32.651	0	0	32.651
scissione)				
Terreni esproprio Sig.				
Leale	3.830	843	153	2.834
Terreni esproprio Sig.				
Cugini	42.189	2.346	2.346	37.497
Gallerie e Pozzi (atto di				
scissione)	61.668.781	16.473.377	534.159	44.661.245
Pref. in legno block house				
Matasistem	6.285.446	131.994	131.994	6.021.458
Impianti e macchinari	7.197.481	1.979.308	359.874	4.858.299
Impianti idrici e collettori	845.815	232.599	42.291	570.925
fognari	47.340.039	14.129.476	0	33.210.563
Condutture idriche (atto di				
scissione)				
Opere di urbanizzazione	3.148	296	296	2.556
Impianti in conc.IREN	3148	296	296	2556
Attrezzature industriali e	18.800	1.075	1.075	16.650
commerciali				
Attrezzatura varia e	18.800	1.075	1.075	16.650
minuta e arredi				

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.

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Sono rappresentate da:

- **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 iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie per euro 232.012,50
- **azioni IREN SPA** conferite in data 05/04/2011 dal Comune di Parma alla società n. 20.217.703 .azioni valorizzate alla data del 31 dicembre 2012 come segue:

L'Amministratore Unico
PARMA INFRASTRUTTURE S.p.A.
Dott. Rosario Giannini

CREDITI

Crediti Vs Clienti : la voce crediti vs clienti per euro 8.850.981 comprende:

- crediti verso il Gruppo Iren per euro 6.235.356 oggetto dell'atto di ricognizione stipulato in data 12 marzo 2013 come indicato nella relazione sulla gestione allegata al bilancio 2012
- crediti verso Ade spa per euro 726.000 regolarmente incassati secondo le scadenze previste nel 2013
- crediti vs la società Clear Channel per euro 181.106,22 regolarmente incassati a marzo 2013

La differenza rappresenta crediti frammentati tra i vari clienti –utenti cosap, concessionari e locatari del patrimonio immobiliare comunale.

prospetto di dettaglio

Crediti	Saldo al 01.01.12	Incremento	Decremento	Saldo al 31.12.12
Crediti Verso clienti	7.726.455	2.134.184		9.860.639
Crediti verso clienti	5.473.226	3.377.755		8.850.981
Fatture da emettere a clienti	1.387.504		862.591	524.913
Note di credito da emettere	0	- 495.399		- 495.399
Crediti vs impianti sportivi coperti	298.986	352.659		651.645
Crediti vs impianti sportivi all'aperto	65.550	486.880		552.430
Crediti verso piscine	82.594		22.730	59.864
Crediti vs contribuenti cosap cartelli	476.371		225.124	251.247
Crediti vs contribuenti oneri ripr. manomissioni	27.224		27.266	- 42
Fondo svalutazione crediti	- 85.000	- 450.000		- 535.000
Crediti verso controllanti	20.764.141			
Crediti vs comune PR incassi PGE	119.073		8.937.604	11.826.537
Crediti vs comune PR per contributi c/capitale non erogati	20.645.068			119.073
Crediti vs comune PR per contributi c/capitale anno 2012	0		17.650.001	2.995.067
Crediti verso clienti controllanti	0	5.200.000		5.200.000
		3.512.397		3.512.397
Crediti tributari	3.719.941	1.685.734		5.405.675
Erario c/liquidazione IVA	3.548.463		1.499.247	2.049.216
Erario c/IVA a credito 2011	0	3.309.049		3.309.049
Ritenute subite su interessi attivi	3.946		3.946	0
Ritenute subite su contr. c/esercizio	108.000		62.000	46.000
Erario c/imposta sostitutiva TFR	0	1.410		1.410
Erario c/IRAP	59.532		59.532	0
Crediti per imposte anticipate	1.491.571			1.491.571
Crediti per imposte anticipate	2.980			2.980
Crediti IRES per imposto anticipate	1.488.592			1.488.592
Crediti verso altri	25.288	13.200		38.488
Depositi cauzionali vari	5.000		12.800	5.000

L'Amministratore Unico
PARMA INFRASTRUTTURE S.p.A.
Dott. Rosario Giannini

Crediti verso PGE per incassi PGE	12.800	6.000		0
Anticipi a fornitori terzi	0		1.605	6.000
Crediti vari verso terzi	7.488	21.605		5.883
Crediti PGE non riconducibili 2012	0			21.605
Crediti diversi per rimborso spese compensi professionali		159.120		159.120**
Crediti vs amministratori per rimborso spese amministratori		17.152		17.152**

****variazioni richieste dal socio Comune di Parma in sede di approvazione del bilancio 2012**

Svalutazioni dei crediti: Nel presente esercizio dopo accurata analisi delle posizioni creditorie si è ritenuto opportuno accantonare un ulteriore somma in via prudenziale di posizioni in sofferenza e considerando il periodo di scarsa liquidità finanziaria che coinvolge la platea della clientela. Il fondo svalutazione crediti ammonta pertanto ad euro 535.000.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE – prospetto di dettaglio

Disponibilità liquide	Saldo al 01.01.12	Incremento	Decremento	Saldo al 31.12.12
Depositi bancari e postali	510.994			311.048
Banca Monte Parma	507.465	28.265.137	(28.475.891)	296.711
Posta c/c	3.529	8.959		12.488
BNL c/c 150000	0	2.000	(232)	1.768
BNL c/c 3021	0	100	(19)	81
Denaro e Valori in cassa	250			0
Cassa contanti	250	184	(434)	0

RATEI E RISCOINTI ATTIVI – prospetto di dettaglio

Ratei e Riscconti attivi	Saldo al 01.01.12	Incremento	Decremento	Saldo al 31.12.12
Ratei e riscconti attivi	1.546			924
Riscconti attivi	1.546	924	(1.546)	924

PATRIMONIO NETTO – prospetto di dettaglio

Con riferimento alla movimentazione delle voci del patrimonio netto, esse sono essenzialmente dovute:

- incremento del capitale sociale del valore corrispondente all'immobile Barriera Farini come sopra descritto per euro 60.410
- incremento riserva versamenti in c/capitale da parte del Comune di Parma come da determina dirigenziale n° 1604 del 21 dicembre 2012 per euro 5.200.000,00
- decremento della riserva di capitale conferimento azioni Iren per effetto della copertura della perdita d'esercizio 2011 come da delibera assembleare del 11 aprile 12.

Patrimonio Netto	Saldo al 01.01.12	Incremento	Decremento	Saldo al 31.12.12
Patrimonio Netto	76.367.908			67.178.692
I - Capitale Sociale	13.481.225	60.410		13.541.635
II - Riserva sovrapprezzo azioni				
III - Riserva da rivalutazione	845.080			845.080
IV - Riserva Legale	17.300			17.300
V - Riserva Statutaria	3.090.914			3.090.914
VI - Riserva per acquisto azioni proprie	232.013			232.013
VII <i>Altre riserve distintamente indicate</i>	58.080			58.080
- Riserva Straordinaria				
- Riserva da versamenti in c/capitale	21.207.547	5.200.000		26.407.547
- Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di euro	0			
- Riserva capitale conferimento azioni IREN non distribuibile	23.892.790	114.982	5.343.802	18.663.970
- Altre riserve da atto di scissione	18.886.757			18.886.757
- Riserva conferimento immobili				2
VIII - Utili / Perdite portati a nuovo				
IX - Utile / Perdita d'esercizio	- 5.343.802			- 14.814.606

FONDI PER RISCHI ED ONERI – prospetto di dettaglio

Fondi per rischi e oneri	Valore al 01.01.12	Incrementi (Decrementi)	Valore al 31.12.12
Fondo imposte differite	63.164		63.164
Fondo oneri e rischi vari		686.138	686.138

Il fondo oneri e rischi vari è iscritto prudenzialmente:

- per euro 509.866 differenze contabili derivabili dall'esercizio 2011 a fronte dell'implementazione dei processi di gestione dell'attività e di informatizzazione.

L'Amministratore Unico
PARMA INFRASTRUTTURE S.p.A.
Dott. Rosario Giannini

- per euro 176.272 per **variazioni richieste dal socio Comune di Parma in sede di approvazione del bilancio 2012 (crediti rimborso spese amministratori e crediti per prestazioni professionali non afferenti la gestione ordinaria)

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	Saldo al 31.12.2012	Incrementi (Decrementi)	Saldo al 31.12.2011
TOTALE	20.387	11.384	9.003

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Ratei e risconti passivi	Saldo al 31.12.2012	Incrementi (Decrementi)	Saldo al 31.12.2011
Ratei	117.590	(111.842)	229.432
Risconti	1.144.800	(30.000)	1.174.800
TOTALE	1.262.390	(141.842)	1.404.232

DEBITI

Debiti	Saldo al 31.12.2012	Incrementi (Decrementi)	Saldo al 31.12.2011
1. Obbligazioni	0	0	0
2. Obbligazioni convertibili	0	0	0
3. Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0
4. Debiti verso banche	25.565.456	(819.023)	26.384.479
5. Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
6. Acconti	0	(316.105)	316.105
7. Debiti verso fornitori	34.331.009	2.540.823	32.100.886
8. Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
9. Debiti verso imprese controllate	0	0	0
10. Debiti verso imprese collegate	8.449.633	2.054.592	5.840.687
11. Debiti verso controllanti			
12. Debiti tributari	19.947	24.077	12.527
13. Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	21.040 265.130	6.600 117.040	14.440 143.691
14. Altri debiti	68.652.215	3.608.004	64.812.815

TOTALE

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 AREA GEOGRAFICA E DURATA RESIDUA

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti distinti per area geografica mentre l' indicazione della loro durata residua è evidenziata chiaramente del prospetto di stato patrimoniale del bilancio d'esercizio riclassificato secondo le previsioni del Codice Civile , così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti

Voci di bilancio	Italia	UE	Extra UE	TOTALE
Crediti verso clienti	9.585.726			9.585.726
Crediti per fatture da emettere	524.913			524.913
Crediti verso controllanti	11.826.537			11.826.537
Crediti verso erario	5.405.675			5.405.675
Depositi cauzionali				
Imposte anticipate	1.491.571			1.491.571
Anticipi a fornitori				
Altri crediti	214.760			214.760
TOTALE CREDITI	28.872.910	0	0	28.872.910

**variazioni richieste dal socio Comune di Parma in sede di approvazione del bilancio 2012

L'Amministratore Unico
PARMA INFRASTRUTTURE S.p.A.
Dott. Rosario Giannini

Debiti

Voci di bilancio	Italia	UE	Extra UE	TOTALE
Finanziamenti bancari	25.565.456			25.565.456
Caparre da clienti				
Debiti verso fornitori	27.809.502			27.809.502
Note di credito da ricevere da fornitori terzi	(11.710)			(11.710)
Debiti per fatture da ricevere	6.843.918			6.843.918
Debiti verso controllanti	7.895.279			7.895.279
Debiti verso erario per ritenute	36.604			36.604
Altri debiti tributari	2.808			2.808
Debiti verso INPS ed INAIL	18.232			18.232
Debiti verso collaboratori				
Debiti verso dipendenti	23.624			23.624
Altri debiti	237.108			237.108
TOTALE DEBITI	68.420.821	0	0	68.420.821

I debiti per finanziamenti bancari sono costituiti esclusivamente da debiti residui relativi a mutui stipulati con istituti di credito distinti come di seguito indicato:

debiti entro esercizio successivo

FIN BMP 76116 26/09/2006-deb entro es.succes.	218.387,18
FIN BMP 799763 01/01/2008-deb entro es.succes.	153.260,78
FIN BIIS 6821303 01/04/2005-deb entro es.succes.	485.705,59

debiti oltre esercizio successivo

FIN BMP 76116 26/09/2006	7.680.921,33
FIN BMP 799763 01/01/2008	5.302.908,57
FIN BIIS 6821303 01/04/2005	11.724.271,87
<i>Totale</i>	25.565.455,32

I mutui accesi con Banca Monte Parma sono garantiti da lettera di patronage rilasciata dal Comune di Parma.

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***Ratei e risconti attivi*

La posta iscritta a bilancio è riferita a risconti su premi assicurativi.

Ratei e Risconti passivi

La posta iscritta a bilancio è riferita a:

- Risconti passivi i 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 fu eseguito il collaudo definitivo e l'entrata in funzione della complessiva rete.
- ratei passivi sono rappresentati principalmente dalle quote di competenza 2012 delle rate di interessi di competenza di due esercizi dei mutui in essere ed in parte minore dai ratei relativi agli oneri relativi al costo del lavoro dipendente.

Ratei e risconti passivi

Voci di bilancio	Saldo al 31.12.2012
Ratei passivi:	
- Oneri dip.ti (14 ^a mensilità e inail, ferie non godute)	13.648
- Quota interessi rata mutuo 79976 banca monte parma	57.771
- Quota interessi rata mutuo 76116 banca monte parma	46.171
Risconti passivi:	1.174.800
- Saldo iniziale (contributo c/impianti 2008)	(30.000)
- Risconti passivi quota 2012 contributo c/impianti 2008	
TOTALE RATEI E RISCONTI	1.262.390

L'Amministratore Unico
PARMA INFRASTRUTTURE S.p.A.
Dott. Rosario Giannini

Altre riserve

Nella voce Altre Riserve iscritta al bilancio d'esercizio 2012 per euro 37.550.729 sono incluse:

- Riserva Straordinaria, pari ad euro 58.808, nata a seguito dell'accantonamento della parte di utile dell'esercizio 2010 che si residua dopo l'accantonamento del 5% a Riserva Legale
- Riserva versamenti in conto capitale, pari ad euro, 26.407.547, che si è costituita a seguito di quanto deliberato dal Socio controllante Comune di Parma .
- con D.D. del 06/12/2011 per l'importo di complessivi euro 21.207.547, alla data del 31/12/2012 risultano da versare euro 2.995.067,54
- con D.D del 21/12/2012 n. 1604 per l'importo complessivo di euro 5.200.000 alla data del 31/12/2012 non ancora versato.

I crediti residui relativi a tali riserve figurano fra i "Crediti verso controllanti", punto II 4) dell'Attivo Circolante.

- Riserva costituita a fronte del conferimento delle azioni IREN per complessivi euro 18.663.969,88. Nel bilancio 2011 tale riserva era iscritta per euro 23.892.790,30, derivante dal valore di conferimento calcolato dal disposto dell'atto di notarile di riferimento, nel esercizio 2012 è utilizzata parzialmente per la copertura della perdita d'esercizio 2011 pari ad euro 5.343.802. Inoltre, è Incrementata di € 114.982, in quanto dall'1 luglio 2011 è stata acquisita la piena proprietà di n° 6217703 titoli come sopra indicato.
- la Riserva conferimento immobili, sorta a fronte di arrotondamenti relativi ai 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.

COMPOSIZIONE 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.

Patrimonio netto	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	
Riserve 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>					
<i>Riserva statutaria regolamentare</i>	Utili	A; B; C *	3.090.914	2.859.376	231.538
<i>Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>	Utili		232.013		232.013
<i>Riserva straordinaria</i>	Utili	A; B; C	58.080	58.080	
<i>Versamenti in conto capitale</i>	Capitale	A; B; C **	26.407.547	11.842.941	14.564.606
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>					
<i>Varie alte riserve</i>					
Riserva conferimento azioni IREN	Capitale	A; B; C	18.663.970	18.663.970	
Riserva conferimento immobili	Capitale	A; B; C	2	2	
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
TOTALI			68.201.663	40.130.644	28.071.019

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 18.212.479

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

	2009	2010	2011	2012
I - Capitale sociale	5.571.925	12.802.329	13.481.225	13.541.635
II - Riserva da sovrapprezzo azioni				
III - Riserve di rivalutazione (atto di scissione)	845.080	845.080	845.080	845.080
IV - Riserva legale	12.741	14.243	17.300	17.300
V - Riserve statutarie (atto di scissione)	3.294.390	3.322.928	3.090.914	3.090.914
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio			232.013	232.013
VII - Altre riserve				
- Riserva straordinaria			58.080	58.080
- Riserva conferimento azioni IREN non distribuibile			23.892.790	18.663.970
- Riserva da versamenti in c/capitale			21.207.547	26.407.547
- Altre riserve (atto di scissione)			18.886.757	18.886.757
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo				
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.039	61.137	-5.343.802	-14.814.606

Il capitale sociale deliberato alla data del 31/12/2012 è pari ad euro 21.312.151.

L'Amministratore Unico
PARMA INFRASTRUTTURE S.p.A.
Dott. Rosario Giannini

Il Capitale sociale sottoscritto, pari ad euro 13.541.635,00 è interamente versato ed è formato da n. 13.541.635,00 azioni del valore nominale di 1 euro ciascuna.

La perdita di esercizio 2012 ammonta ad euro 14.814.606 che considerandola al netto dell'accantonamento prudenziale relativo al fondo svalutazione azioni Iren risulta in linea con il piano industriale approvato.

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 accesi 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 consistenti nel valore della produzione, secondo categorie di attività e secondo aree geografiche.

A - Valore della produzione	12.044.904
1) RICAVI DA PRESTAZIONI DI SERVIZI E VENDITE	10.857.259
RICAVI DA PRESTAZIONI DI SERVIZIO	
CONCESSIONI	
CONCESSIONI SPORT IMPIANTI ALL'APERTO	59.939
CONCESSIONI IMPIANTI AL COPERTO	489.195
CONCESSIONI SPORT IMPIANTI NATATORI	73.112
CONCESSIONI CIMITERIALI (ADE)	800.000
CONCESSIONI UTILIZZI RETE IDRICOFOGNARIA (IREN)	2.205.000
CONCESSIONI GRUPPO ARGENTA	110.755
CONCESSIONI FARMACIE	79.583
CANONE DISPONIBILITA' INFOMOBILITY	391.288
CANONI CONCESSIONI IMPIANTI PUBBLICITARI	656.542
MONETIZZAZIONE ALBERATURE IN SOSTITUZIONE DI QUELLE ABBATTUTE	23.205
CANONE CONCESSIONE USO STADIO E. TARDINI	63.013
LOCAZIONI	
LOCAZIONI CENTRI CIVICI	28.684
LOCAZIONI SETTORE PATRIMONIO	663.919
AFFITTI PIAZZA GHIAIA	
LOCAZIONI EDUCATIVI	252.562
RECUPERI ONERI DI RIPRISTINO	
RECUPERO ONERI DI RIPRISTINO - ENIA	
RECUPERO ONERI DI RIPRISTINO - TELERISCALDAMENTO	
RECUPERO ONERI DI RIPRISTINO - ALTRI	983.893
RICAVI DA VENDITE	
ALTRI RICAVI	
DIRITTI E ALTRE CONCESSIONI	
COSAP TEMPORANEA	1.057.305
COSAP PERMANENTE	1.504.369
CARTELLO PASSI CARRAI	4.860
AUTORIZZAZIONI D'USO IMPIANTI PUBBLICITARI	72.455
COSAP MERCATI	373.197
COSAP ALTRE TARIFFE	1.873
COSAP MISTE	589.304
SANZIONI COSAP (RITARDATO PAGAMENTO)	44.151
SANZIONI MERCATI 2011 (RITARDATO PAGAMENTO)	20.814
SANZIONI MERCATI 2012 (RITARDATO PAGAMENTO)	72
MERCATI GHIAIA ANNO 2011	43.567
COSAP TEMPORANEA MANIFESTAZIONI	44.254
RIMBORSI SPESE	
RIMBORSO SPESE DI PULIZIA - IMPIANTI SPORTIVI	
RIMBORSI SPESE ATTIVI	670
RIMBORSI VARI	12.115
RIMBORSO ACQUA CAMPI SPORTIVI ALL'APERTO ANNO 2012	

L'Amministratore Unico
PARMA INFRASTRUTTURE S.p.A.
Dott. Rosario Giannini

RIMBORSO LUCE CAMPI SPORTIVI ALL'APERTO ANNO 2012	410
RIMBORSO GAS CAMPI SPORTIVI ALL'APERTO ANNO 2012	127.500
	79.656
5) Altri: ricavi e proventi	1.187.645
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO da enti pubblici	1.150.000
INDENIZZI DA ASSICURAZIONE	7.605
CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	30.000
ARROTONDAMENTI ATTIVI DIVERSI	40

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 : verso altri

Voci di bilancio	Importo	Relativi a debiti	Altri
------------------	---------	-------------------	-------

Non esistono poste in valuta.

COMPOSIZIONE DEI PROVENTI E DEGLI ONERI STRAORDINARI

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa . Nel bilancio 2012 sono iscritte le seguenti voci.:

Sopravvenienze attive anni precedenti	euro	546.571,86
---------------------------------------	------	------------

- per euro 509.866,29 a differenze contabili anno 2011 dovute alla fase di implementazione della società
- per euro 29.275,01 incasso di sanzioni per ritardati pagamenti relativi alla cosap sui passi carrai 2011.

Costituita dal rimborso per spese di progettazione sostenute dalla società , incluse nella pratica di rendicontazione legate al “Progetto sviluppo Città sostenibile” per l’ottenimento di fondi stanziati dal ministero competente ed erogabili al Comune di Parma al quale è previsto richiedere il rimborso a seguito dell’erogazione da parte della Cassa Depositi e Prestiti. La rendicontazione di tali spese sostenute è in corso.

[illegible]

Dott. Rosario Giannini

Costi per Servizi – Prospetto di dettaglio

Voci di bilancio	Importo esercizio corrente
Service Comune di Parma	2.000.000
Manutenzione verde pubblico parchi e aiuole	1.512.327
Manutenzione strade (global service)	3.474.538
Canone gestione impianti illuminazione pubblica	3.259.588
Manutenzione ordinaria global service	
patrimonio	6.220.607
Lavori di impiantistica semaforica	172.729
Gestione esposti segnaletica degrado urbano	497.792
Corrispettivo per la gestione impianti sportivi al coperto	135.722
Corrispettivo per la gestione impianti natatori	192.031
Spese di gestione locali impianti sportivi all'aperto	203.960
Pulizia locali impianti sportivi al coperto	389.075
Spese di gestione locali impianti sportivi al coperto	152.023
Energia elettrica	240.565
Acqua	398.279
Servizi energetici	430.879
Servizi energetici business	219.254
Aggio PGE per incasso	556.743

COMPOSIZIONE ONERI STRAORDINARI

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi nella contabilità 2012 è indicata nel seguente prospetto:

Voci di bilancio	Importo esercizio corrente
Sopravvenienze passive:	
- Crediti vari anni precedenti	1.605
- Scrittura di rettifica	591
- Debiti v/comune di parma per rimborso costi personale per incentivi legge 109/94	

riferiti agli anni 2006-2009-2011	89.376
- Giroconto stipendi anno 2012	(7.650)
Sopravvenienza passiva anni precedenti:	
- Rettifica errata registrazione anno 2011	
- Manutenz. del verde per lavori eseguiti nel 2011	(5.883)
- Imposto di bollo, comm. Bonifici, comm. Disposiz. Fondi, liquidazione competenze anno 2011 per anticipazione PGE	22.591
- Prog. Oltretorrente sistema Bixio anno 2011	13.812
- Acc.to lavori anno 2011 su incarico per sviluppo prog. Definitivo ex ostello all'interno della Cittadella	84.619
- Errata registrazione preventivo da parte dello Studio Mendogni anno 2011	19.380
- Consumi anno 2011 (ft 23 del 20/2/2012 – Ad Personam)	(8712)
- Note di credito per rettifiche rimborsi utenze impianti sportivi anno 2011	50.521
Consulenze non afferenti la gestione ordinaria:	64.880
- Corrispettivo per sviluppo della "Città sostenibile"	82.096
- Compenso per attività svolta a partire da gennaio 2012 in relazione al progetto di assistenza a favore di Parma Infrastrutture SpA, come da contratto del 8/5/2012 (Dott. Agostini)	54.080
- Compenso per attività svolta a partire da gennaio 2012 in relazione al progetto di assistenza a favore di Parma Infrastrutture SpA, come da contratto del 8/5/2012 (Studio Navarra)	54.080
- Compenso per attività svolta a partire da gennaio 2012 in relazione al progetto di assistenza a favore di Parma Infrastrutture SpA, come da contratto del 8/5/2012 (Dott. Costantini)	50.960
- Supporto gestione dei fondi metro: success fee per attività rendicontate	4.331
- Supporto nella gestione dei fondi metro:	

L'Amministratore Unico
PARMA INFRASTRUTTURE S.p.A.
Dott. Rosario Giannini

success fee per la rimodulazione, come da	66.552
revisione del contratto Corrispettivo per	
sviluppo della "Città sostenibile	
Abbuoni passivi	53
TOTALE ONERI STRAORDINARI	637.283***

Tali **oneri non afferenti la gestione ordinaria** sono principalmente riferiti a:

- consulenze richieste dalla Gestione Commissariale in merito allo studio denominato "Gruppo di lavoro Comune di Parma" avente ad oggetto un processo di semplificazione delle società partecipate del Comune di Parma ed in particolare il ruolo di Parma Infrastrutture nel progetto di ristrutturazione delle società partecipate

Le variazioni richieste dal socio Comune di Parma in sede di approvazione del bilancio 2012 hanno comportato tra i costi di esercizio :

- lo storno di tali voci tra i costi non afferenti la gestione ordinaria per euro 159.120
- lo storno della voce rimborso spese amministratori per euro 17.152

- consulenze all'attività di relazione e coordinamento dei lavori di rendicontazione in merito alla relazione ministeriale per l'ottenimento dei fondi metro per conto del Comune di Parma della cui attività nonché relazione con l'istituto erogatore Cassa Depositi e Prestiti in merito alla Cassa depositi e prestiti cui Parma Infrastrutture è stata incaricata durante la gestione commissariale.

RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE:

SVALUTAZIONI

Nel bilancio d'esercizio 2012 considerato il ribasso della quotazione di dei titoli azioni iren, seppur soggetto ad oscillazioni, e pur avendo iscritto le azioni iren tra le immobilizzazioni finanziarie e quindi essendo tenuti ad operare una svalutazione dei titoli iscritti esclusivamente qualora si manifesti una perdita durevole di si è proceduto prudenzialmente ad iscrivere un fondo svalutazione titoli.

Tale fondo è stato calcolato valorizzando le azioni possedute ad un valore unitario ottenuto dalla media del valore unitario calcolato con il metodo del patrimonio netto al 31 dicembre 2012 e quello medio valorizzato dai mercati finanziari nei primi 5 mesi dell'anno in corso.

Per la valutazione delle azioni in usufrutto si è poi provveduto a ridurre il valore unitario ottenuto come sopra descritto di una percentuale espressione dei dividendi attesi fino alla scadenza del diritto di usufrutto (anno 2015).

Tale modalità di calcolo ha quindi portato ad una valutazione complessiva del fondo svalutazione azioni iren pari ad euro 2.915.255,00 con iscrizione di apposito fondo.

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.

Imposte anticipate.

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

Si rimanda ai prospetti allegati al bilancio d'esercizio 2011 dove 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

I crediti 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.

Imposte differite

Il fondo imposte differite, che alla data del 01/01/2012 ammonta ad euro 63.164, non ha subito variazioni nel corso del 2012 in quanto la società non ha stanziato imposte differite per l'esercizio 2012, 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

L'Amministratore Unico
PARMA INFRASTRUTTURE S.p.A.
Dott. Rosario Giannini

NUMERO MEDIO DI DIPENDENTI (art. 2427, comma 1, n. 15)

La società evidenzia i seguenti dati occupazionali:

Organico	31.12.2012	variazioni	31.12.2011
Impiegati	2	1	1
Dirigenti	2	1	1
quadri	2	1	1
Contr a progetto	0	-1	1
Totali	6	2	4

Compensi amministratori e sindaci

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

Collegio sindacale :

Compenso: euro 67.943

Amministratori:

Compenso in misura fissa euro 59.042

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 2012.

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.

L'Amministratore Unico
PARMA INFRASTRUTTURE S.p.A.
Dott. Rosario Giannini

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 2012

	ACC/IMPEGNATO
ENTRATE	
<i>TITOLO I</i> ENTRATE TRIBUTARIE	€ 102.251.607,97
<i>TITOLO II</i> ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI DELLO STATO, REGIONI E ALTRI ENTI	€ 28.230.895,66
<i>TITOLO III</i> ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 57.358.800,46
<i>TITOLO IV</i> ENTRATE PER ALIENAZIONI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	€ 85.854.487,99
<i>TITOLO V</i> ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI	€ 16.969.094,36
<i>TITOLO VI</i> ENTRATE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	€ 18.567.547,99
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	€ 309.232.434,43
<i>TITOLO I</i> SPESE CORRENTI	€ 177.233.612,16
<i>TITOLO II</i> SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 120.718.592,41
<i>TITOLO III</i> SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	€ 13.419.108,82
<i>TITOLO IV</i> SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	€ 18.567.547,99
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	€ 329.938.861,38

**CREDITI ED I DEBITI AL 31 DICEMBRE 2012
VS LA CONTROLLANTE COMUNE DI PARMA**

Debiti v/ COMUNE anno 2011

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ft. N. 9 del 24/05/2011	468.000,00
Service anno 2011 (Fattura da ricevere)	3.000.000,00
Debiti v/Comune di Pr per ritenute subite anno 2011	108.000,00
Debiti v/Comune di Pr per Costi di progettazione anno 2011	2.732.687,11
TOTALE	6.308.687,11

Debiti v/ COMUNE anno 2012

DESCRIZIONE	IMPORTO
Service anno 2012 (fatt. da ricevere)	2.000.000,00
Debiti v/Comune di Pr per Cosap Piazzale Pilotta anno 2012	51.570,25
Debiti v/ Comune di Pr per rimborso spese personale incentivi ex legge 109/94	89.375,66
TOTALE	2.140.945,91

Crediti v/Comune di Parma anno 2011

DESCRIZIONE	IMPORTO
Crediti v/Comune Pr per incassi PGE anno 2011	119.073,24
Crediti v/Comune di Pr per contr. c/capitale anno 2011	2.995.067,54
TOTALE	3.114.140,78

Crediti v/Comune di Parma anno 2012

DESCRIZIONE	IMPORTO
Rimborso spese di progettazione Fondi Metro (Fatture da emettere)	3.512.396,70
Crediti v/Comune di Pr per contr. c/capitale anno 2012	5.200.000,00
TOTALE	8.712.396,70

L'Amministratore Unico
PARMA INFRASTRUTTURE S.p.A.
Dott. Rosario Giannini

I dati riportati nel prospetto coincidono con i le risultanze del bilancio comunale 2012 approvato.

Si rileva che i crediti iscritti nella voce "Rimborso spese di progettazione Fondi Metro" corrispondono a rimborsi di spese per le quali è in fase di redazione relativa la rendicontazione.

Tali spese di progettazione rientrano nelle spese ammissibili ai contributi citati come da approvazione di rimodulazione del piano il cui importo (comprensivo di Iva) risulta dal fax trasmesso al Comune di Parma dal Ministero delle Infrastrutture e trasporti prot. 2559 del 13/3/2013.

CONSIDERAZIONI FINALI

Signori Soci,

alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio di euro 14.814.606 in linea con il piano industriale approvato mediante utilizzo della Riserva versamenti in conto capitale.

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 31/12/2012 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.

Parma, 26 giugno 2013

Il Legale rappresentante

Dott Rosario Cristiano Giannini

L'Amministratore Unico
PARMA INFRASTRUTTURE S.p.A.
Dott. Rosario Giannini

