

Sisam S.p.a.

Società Intercomunale Servizi Alto Mantovano

Sede in CASTEL GOFFREDO - via Largo Anselmo Tommasi, 18

Capitale Sociale versato Euro 254.827,50

Iscritto alla C.C.I.A.A. di MANTOVA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01843250208

Partita IVA: 01843250208 - N. Rea: 202219

Posta elettronica certificata: sisam@legalmail.it

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2012

Premessa

Si premette che durante l'esercizio 2012 si è attuata la prima fase del progetto di ristrutturazione societaria deliberata dall'Assemblea dei Soci del 02/05/2012. La riorganizzazione s'imponesse al fine di adeguare l'assetto del Gruppo Sisam al nuovo quadro normativo delineatosi negli ultimi anni. La prima fase è consistita nella riunificazione delle attività relative al servizio idrico integrato in capo ad un unico soggetto giuridico che si è attuata mediante la cessione da parte di Sisam Gestione Patrimonio srl a Sisam spa delle quote di Sicam srl ed il conseguenziale conferimento da Sisam spa a Sicam srl del ramo di azienda relativo all'attività di erogazione del servizio idrico integrato. Infatti con atto del 29/10/2012 a rogito notaio Dott. Massimo Bertolucci in Mantova, n. 71049 di Repertorio e n. 27013 di Raccolta con effetto dal 01/11/2012, si è proceduto al conferimento del ramo aziendale di gestione del servizio idrico integrato (SII) a Sicam S.r.l., con socio unico. Pertanto nelle tabelle sotto esposte, vengono evidenziate variazioni di valore consistente, dovute al conferimento degli elementi dell'attivo e del passivo. Una tabella riepilogativa e maggiormente esplicativa verrà esposta nella parte "altre informazioni".

Il bilancio chiuso al 31/12/2012, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della stesura del bilancio.

Si comunica che, in conformità al punto 26 Allegato B al codice in materia di protezione dei dati personali (Legge delega n. 127/2001 – D.Lgs. n. 196 del 30/06/2003), si è provveduto all'aggiornamento del “Documento programmatico sulla sicurezza (DPS)” anche se il c.d. “Decreto semplificazioni 5/2012 ne ha decretato l'abrogazione.

Si è provveduto inoltre alla verifica annuale dell'operato degli Amministratori di Sistema (rete e basi di dati) in modo da controllare la sua rispondenza alle misure organizzative, tecniche e di sicurezza rispetto ai trattamenti dei dati personali previste dalle norme vigenti ai sensi del Provvedimento del Garante del 27 novembre 2008 (G.U. n. 300 del 24 dicembre 2008) – misure e accorgimenti prescritti ai titolari dei trattamenti effettuati con strumenti elettronici relativamente alle attribuzioni delle funzioni di amministratore di sistema-.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed

indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;

- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Il bilancio viene presentato utilizzando come moneta di conto l'euro, con gli importi arrotondati all'unità. In seguito agli arrotondamenti applicati, è stata stanziata una particolare riserva nel patrimonio netto pari ad Euro -4,00.

Modifiche alle voci di bilancio

L'impianto degli schemi di bilancio riflette quello previsto dagli art. 2424 e 2425 C.C.

Si precisa che nell'esposizione delle voci di bilancio non si è proceduto a nessun spostamento e/o modifica di voci.

Nel corso dell'esercizio non si sono avuti né acquisto, né vendita, né detenzione di azioni proprie o di società controllanti, né in proprio, né tramite società fiduciarie né per interposta persona.

La società non possiede azioni proprie o azioni di società controllanti né in proprio, né tramite società fiduciarie, né per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Le immobilizzazioni sono iscritte sulla base del costo di acquisto e compresi gli eventuali oneri di diretta imputazione.

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo sono state oggetto di ammortamento sistematico nella successione degli esercizi.

Si è proceduto altresì a verificare che, al termine dell'esercizio di cui si redige il bilancio, i piani di ammortamento formulati non siano in contrasto con la residua possibilità di utilizzo dei beni immateriali e materiali immobilizzati.

Si dà atto inoltre che i coefficienti utilizzati per l'ammortamento delle immobilizzazioni

sono compatibili con quanto previsto dalla normativa fiscale.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e per le immobilizzazioni prodotte internamente dei costi di produzione di diretta imputazione, questi ultimi per la parte ragionevolmente attribuibile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione é limitata nel tempo é sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote previste dalla normativa fiscale, confermate dalle realtà aziendali, e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Costruzioni leggere	10%
Impianti generici:	15%
<i>Impianti specifici:</i>	
Pozzi:	12,50%
Reti acquedottistiche e fogn. Press., sollevamenti:	5%
Impianti acquedottistici:	8%
Depuratori:	10%
Fogn. Gravità:	3%
Attrezzature industriali e commerciali:	10%
Contatori e derivazioni di rete:	10%
Lavori di riqualificazione energetica Asola	11,11%
<i>Altri beni:</i>	
– mobili e arredi:	12%
– macchine ufficio elettroniche telefoni cell.;	20%
– autoveicoli:	20%

Le spese di manutenzione ordinaria delle immobilizzazioni, ovvero quelle funzionali a

mantenere tali immobilizzazioni in condizioni di efficienza, sono state imputate direttamente al conto economico dell'esercizio.

Le migliorie ed i lavori effettuati su immobili ed impianti non di proprietà, sono stati capitalizzati iscrivendoli nella classe B) I-7 – Altre Immobilizzazioni immateriali in forza dei contratti stipulati con il comune di Asola e di Casalmoro che prevede una serie di interventi per la riqualificazione tecnologica e sono soggette ad ammortamento in base alla durata del contratto stesso.

Oneri finanziari capitalizzati

Si dà conto del fatto che durante l'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e le altre partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

La partecipazione nell'impresa controllata Sicam srl è stata valutata al costo di acquisto per un importo pari ad Euro 454.266,90 e per il restante valore di Euro 4.138.334,25 a valore di conferimento.

Tali partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Rimanenze

Le rimanenze di materiale vario e di consumo sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Il valore dei beni in rimanenza, valutati come sopra indicato, non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il valore presumibile di realizzo, corrispondente alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito per stimare le perdite per inesigibilità legate ai crediti esposti in bilancio.

I crediti verso l'Erario per gli anticipi versati sulle imposte sono già stati dedotti dal totale debito dovuto per l'esercizio 2012; l'eccedenza di versamento è iscritta nella voce "crediti tributari" nelle poste dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Nella voce ratei e risconti, sono iscritti i proventi ed oneri la cui competenza é anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o di riscossione dei relativi proventi ed oneri, i quali sono comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Gli importi sono determinati mediante la ripartizione del provento o dell'onere, al fine di attribuirne la quota di competenza all'esercizio in corso e di rinviarne l'altra quota ai successivi.

Proprio seguendo il principio della imputazione temporale sono stati calcolati gli importi, previa consultazione e con il consenso del collegio sindacale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura tale da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo corrisponde al debito della società a tale titolo verso il personale dipendente in forza alla chiusura dell'esercizio a norma dell'art. 2120 C.C., dei contratti di lavoro e dei rapporti aziendali, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale

Imposte

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Allocazione delle poste nel Conto Economico

L'allocazione delle voci negli schemi di conto economico é stata fatta in modo conforme a quanto disposto dagli artt. 2425 e 2425 bis del codice civile e a corretti principi contabili.

Le scelte compiute sono significative anche ai fini del D.Lgs 446/97 che disciplina l'imposta regionale sulle attività produttive, giuste le estropolazioni e gli adattamenti resi necessari

dalle dette disposizioni.

I ricavi per le eventuali vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie, beni di terzi e rischi

Sono esposti al loro valore contrattuale in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 428336 (€ 221.547 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico es. pr.	Rivalutazione esercizi prec.	Svalutazione esercizi prec.	F.do ammort. esercizi prec.	Valore iniziale
Progetto Siscotel	130.989	0	0	104.791	26.198
Licenze e programmi	185.089	0	0	182.572	2.517
Interventi di riqualificazione tecnologica	228.209	0	0	41.378	186.831
Riqualificazione impianti termici	0	0	0	0	0
Immobilizzazione in corso e acconti	6.000	0	0	0	6.000

Totali	550.287	0	0	271.404	221.546
---------------	----------------	----------	----------	----------------	----------------

Descrizione	Acquisiz. / Capitalizz.	Alienazioni	Riclassif.(a)/da altre voci	Svalut./Ripr. valore dell'es.	Rivalutazioni dell'esercizio
Progetto Siscotel	0	0	0	0	0
Licenze e programmi	24.270	0	0	0	0
Interventi di riqualificazione tecnologica	4.747	0	0	0	0
Riqualificazione impianti termici	269.578				
Immobilizzazione in corso e acconti	0	0	-6.000	0	0
Totali	298.595	0	-6.000	0	0

Descrizione	Ammortamenti	Totale rivalutaz. es. corr.	Totale svalutaz. es. corr.	F.do ammort. es. corr.	Valore finale
Progetto Siscotel	26.198	0	0	130.989	0
Licenze e programmi	6.784	0	0	189.356	20.003
Interventi di riqualificazione tecnologica	25.865	0	0	67.243	165.713
Riqualificazione impianti termici	26.958			26.958	242.620
Immobilizzazione in corso e acconti	0	0	0	0	0
Totali	85.805	0	0	414.546	428.336

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 8.261.044 (€ 8.678.275 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico es. pr.	Rivalut. az. es. pr.	Svalut. taz. es. pr.	F.do ammort. es. pr.	Valore iniziale	Acquisiz/ capitalizz azioni	Alienazioni/ conferimento	Riclassificazione da altre voci	Riclassificazione in altre voci	Svalut. Ripr. Valore esercizio.	Rivalutazioni dell'esercizio
Terreni	247.026	0	0	0	247.026	0	0	0	0	0	0
Costruzioni leggere	4.106	0	0	3.491	615	0	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari specifici	92.091	0	0	86.909	5.182	0	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari generici	1.915	0	0	1.807	108	0	0	0	0	0	0
Im. acquedotto Asola-Canneto	1.226.367	0	0	715.360	511.007	21.503	0	0	0	0	0
Impianto collettamento depur.	5.009.449	0	0	2.700.112	2.309.337	0	0	0	0	0	0
Impianto Enia Canneto	1.250.000	0	0	449.500	800.500	0	0	0	0	0	0
Attrez industriali e commer.	160.237	0	0	102.413	57.824	1.643	49.879	0	0	0	0
Automezzi	283.519	0	0	216.582	66.937	92.289	119.625	0	0	0	0
Mobili arred. Macc ord.ufficio	117.078	0	0	38.349	78.729	2.241	0	0	0	0	0
Macchine elettric elettron uff	182.487	0	0	141.959	40.528	23.579	0	0	0	0	0
Telefoni cellulari	12.310	0	0	10.459	1.851	1.434	238	0	0	0	0
Nuova condotta fognaria Guid.	65.352	0	0	9.692	55.660	0	0	0	0	0	0

Ristr. Ampl. Depuratore Cann.	871.964	0	0	312.424	559.540	0	0	0	0	0	0
Potenz. Depur. Asola	1.211.093	0	0	433.012	778.081	0	0	0	0	0	0
Ristr. Rete fognaria Asola	448.164	0	0	71.841	376.323	0	0	0	0	0	0
Nuovo pozzo via Mangini	176.916	0	0	76.659	100.257	0	0	0	0	0	0
Ristr. Amp. Acq. Red.Mariana	249.280	0	0	74.360	174.920	0	0	0	0	0	0
Allacciamenti	545.973	0	0	63.805	482.168	0	0	275.153	0	0	0
Contatori	204.027	0	0	27.972	176.055	0	0	58.086	0	0	0
Reti fognarie Castel Goffredo	0	0	0	0	0	0	0	1.987.090	0	0	0
Immobilizzaz. In corso acconti	1.855.627	0	0	0	1.855.627	2.662	0	0	1.855.627	0	0
Totali	14.214.981	0	0	5.536.706	8.678.275	145.351	169.742	2320.329	1.855.627	0	0

Descrizione	Ammortamenti	Totale rivalut. Eserc. Corr	Totale svalutazione eserc. Corrente	F.do ammort. Eserc. corrente.	Valore finale
Terreni	0	0	0	0	247.026
Costruzioni leggere	411	0	0	3.901	204
Impianti e macchinari specifici	2.077	0	0	88.987	3.105
Impianti e macchinari generici	92	0	0	1.900	16
Im. acquedotto Asola-Canneto	62.394	0	0	777.754	470.116
Impianto collettamento depur.	262.996	0	0	2.963.109	2.046.341
Impianto Enia Canneto	70.000	0	0	519.500	730.500
Attrez industriali e commer.	9.588	0	0	0	0
Automezzi	30.004	0	0	17.880	9.597
Mobili arred. Macc ord.ufficio	12.230	0	0	50.580	68.740
Macchine elettric elettron uff	14.773	0	0	156.731	49.334
Telefoni cellulari	935	0	0	11.036	2.112
Nuova condotta fognaria Guid.	1.961	0	0	11.652	53.699
Ristr. Ampl. Depuratore Cann.	87.196	0	0	399.621	472.344
Potenz. Depur. Asola	121.109	0	0	554.121	656.972
Ristr. Rete fognaria Asola	15.238	0	0	87.078	361.085
Nuovo pozzo via Mangini	22.115	0	0	98.773	78.142
Ristr. Amp. Acq. Redond.Maria.	19.942	0	0	94.302	154.978
Allacciamenti	68.355	0	0	132.160	688.966
Contatori	23.307	0	0	51.280	210.834
Reti fognarie Castel Goffredo	32.819			32.819	1.954.271
Immobilizzaz. In corso acconti	0	0	0	0	2.662
Totali	857.542	0	0	6.053.184	8.261.044

Si precisa che durante l'esercizio 2012 si è provveduto al conferimento dell'attività inerente il servizio idrico integrato alla società Sicam srl della quale si detiene il 100% del capitale sociale.

La società nel corso dell'esercizio 2012 ha effettuato incrementi di immobilizzazioni per i lavori interni per un totale di Euro 333.239,41 effettuando la capitalizzazione dei costi come sotto specificato per ogni allacciamento e per ogni installazione di contatore effettuata.

Allacciamenti

Descrizione	n. allacciamenti	Costo unitario	Totali
Capitalizzazione costi anno 2009	58	1.083,28	62.830
Capitalizzazione costi anno 2010	221	1.083,28	239.405
Capitalizzazione costi anno 2011	225	1.083,28	243.738
Capitalizzazioni costi anno 2012	254	1083,28	275.153

Contatori

Descrizione	n. contatori	Costo unitario	Totali
Capitalizzazione costi anno 2009	560	111,49	62.434
Capitalizzazione costi anno 2010	474	111,49	52.846
Capitalizzazione costi anno 2011	796	111,49	88.746
Capitalizzazione costi anno 2012	521	111.49	58.086

Il costo della capitalizzazione è stato individuato in un'analisi approvata nel Consiglio di Amministrazione del 06/04/2009

Contributi in conto capitale

La società nel corso dell'esercizio 2012 non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €4.746.651 (€144.050 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente	Valore iniziale
Partecipazioni in imprese controllate	10.000	0	0	10.000
Partecipazioni in altre imprese	134.050	0	0	134.050
Totali	144.050	0	0	144.050

Descrizione	Acquisizioni/So ttoscrizioni	Totale alienazioni	Totale ad altre voci	Totale da altre voci
Partecipazioni in imprese controllate	4.602.601	0	0	0
Partecipazioni in altre imprese	0	0	0	0
Totali	4.602.601	0	0	0

Descrizione	Svalutazioni/Ri pristini di valore	Rivalutazioni	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Valore netto finale
Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0	0	4.612.601
Partecipazioni in altre imprese	0	0	0	0	134.050

Totali	0	0	0	0	4.746.651
---------------	----------	----------	----------	----------	------------------

Elenco delle partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate sono elencate nella tabella che segue, precisando per ciascuna di esse:

- la denominazione, la sede e il capitale sociale;
- le quote possedute, direttamente o per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, dalla controllante e da ciascuna delle controllate;
- la percentuale dei voti complessivamente spettanti nell'assemblea ordinaria.

Le tabelle che seguono riepilogano le caratteristiche fondamentali richieste dal codice civile all'articolo 2427 numero 5 di tali società.

Viene di seguito riportato l'elenco delle partecipazioni in società controllate in essere al 31 dicembre iscritte a bilancio nella voce BIII 1) E CIII.

Descrizione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto 31/12/2011	Utile esercizio 2011	Quota % posseduta direttamente	Valore di bilancio
Sisam Gestione Patrimonio srl	Castel Goffredo	10.000			100%	10.000
Sicam srl	Castel Goffredo	90.000			100%	4.592.601
Sisam Servizi srl	Castel Goffredo	10.000	0	0	100%	10.000
						4.612.601

Si precisa che il 20 giugno 2012 si è proceduto all'acquisizione dell'intera quota di partecipazione della società Sicam srl, posseduta dalla partecipata Sisam Gestione Patrimonio srl. Tale operazione è stata la prima fase della ristrutturazione societaria avviata dal Gruppo Sisam approvata con delibera assembleare in data 02/05/2012.

Elenco delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore della partecipazione
Agenzia per la Gestione Intelligente delle Risorse Energetiche – AGIRE	4.000
Mantova Energia S.r.l.	4.000
Mantova Ambiente S.r.l.	126.000
Confapi	50
134.050	

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 601 (€16.822 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	16.822	601	-16.221
Totali	16.822	601	-16.221

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 5.911.920 (€ 14.706.435 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	11.775.469	1.614.913	-10.160.556
Crediti verso imprese controllate	2.599.513	4.177.736	1.578.223
Crediti tributari	277.763	88.123	-189.640
Crediti verso altri	53.690	31.148	-22.542
Totali	14.706.435	5.911.920	-8.794.515

Dettaglio crediti tributari

Descrizione	Valore
Erario conto iva	17.692
Erario conto irap a rimborso	66.272
Erario conto imposte sul reddito	236
Altri crediti tributari	3.923
Totali	88.123

I crediti nei confronti delle società controllate sono di natura commerciale.

Tra i crediti tributari a lungo termine è compreso il credito per il rimborso IRES per gli esercizi fiscali dal 2007 al 2011 richiesto in seguito alla mancata deduzione, nei periodi di competenza, dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato (art.2 com.1-quater D.L. 201/2011) pari a euro 59.463,00, rilevato come contropartita economica nei proventi di natura straordinaria (sopravvenienze attive non imponibili fiscalmente).

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha iscritto crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti - Circolante	1.330.005	284.908	0	1.614.913
Verso imprese controllate - Circolante	3.841.736	336.000	0	4.177.736
Crediti tributari - Circolante	28.660	59.463	0	88.123
Verso altri - Circolante	6.448	24.700	0	31.148
Totali	5.206.849	705.071	0	5.911.920

Crediti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Italia
Verso clienti	1.614.913
Verso imprese controllate	4.177.736
Crediti tributari	88.123
Verso altri	31.148
Totali	5.911.920

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €36.391 (€719.270 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	704.355	31.258	-673.097
Denaro e valori in cassa	14.915	5.133	-9.782
Totali	719.270	36.391	-682.879

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €11.606 (€3.055.237 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei attivi	3.012.669	0	-3.012.669
Risconti attivi	42.568	11.606	-30.962
Totali	3.055.237	11.606	-3.043.631

Composizione dei risconti attivi:

Descrizione	Importo
Spese di fidejussione	6.696
Servizi informatici	1.145
Abbonamento e canoni	202
Spese telefoniche	103
Canone assistenza tecnica	2.528
Imposta sostitutiva su mutui	932
Totali	11.606

Si precisa che alla data 31/12/2012 in bilancio non sono iscritti ratei e risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

Totale attivo Stato Patrimoniale

19.396.549,00

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio é pari a € 6.110.176 (€5.526.194 nel precedente esercizio).

Il capitale sociale é stato iscritto sulla base del valore nominale delle azioni e delle quote sottoscritte dai soci, relativamente ad operazioni sul capitale stesso già perfezionate.

Le riserve sono state iscritte al loro valore nominale.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo iniziale	Riparto utile/(Destinazione perdita)	Aumenti/Riduzioni di capitale	Altri movimenti	Saldo finale
Capitale	254.828	0	0	0	254.828
Riserva da soprapprezzo delle azioni	33.722	0	0	0	33.722
Riserva legale	50.966	0	0	0	50.966
Altre riserve	3.963.202	1.223.476	0	1	5.186.678
Utile (perdita) dell'esercizio	1.223.476	-1.223.476	0	583.982	583.982
Totali	5.526.194	0	0	583.982	6.110.176

In seguito alla destinazione dell'utile dell'esercizio **2011 di Euro 1.223.476,21** la voce A-VII – Altre riserve é stata incrementata nel modo seguente:

- Riserva facoltativa per un importo pari ad Euro 723.476,21;
- Riserva opere Servizio Idrico Integrato Euro 500.000,00.

La composizione delle altre riserve é la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale bilancio
Riserva destinata ad autofinanziamento	646.951	0	0	646.951
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-4	0	0	-4
Riserva facoltativa	1.521.082	723.476	0	2.244.558
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	1.795.173	0		1.795.173
Riserva per opere Servizio Idrico Integrato	0	500.000	0	500.000
Totali	3.963.202	1.223.476		5.186.678

La riserva appostata per opere del SII é destinata a finanziare investimenti in opere al servizio del sistema idrico integrato nel territorio dei Comuni Soci con imputazione da effettuarsi nel rispetto delle interessenze sociali e secondo linee di regolamento redatte a cura del Consiglio di Amministrazione, approvate con l'Assemblea del 04/02/2013 ampliando la destinazione ad opere e/o servizi legati alla gestione calore ed ai servizi informatici.

Si precisa che, la riserva relativa ai versamenti in conto futuro aumento di capitale verrà destinata alle finalità per cui la stessa è stata stanziata alla conclusione della realizzazione del progetto di ristrutturazione societaria..

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuzione, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Saldo finale	Apporti dei soci	Utili	Altra natura
Capitale	254.828	254.828	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	33.722	33.722	0	0
Riserva legale	50.966	0	50.966	0
Altre riserve	5.186.682	0	5.186.682	0

Descrizione	Liberamente disponibile	Distribuibile con vincoli	Non distribuibile	Utilizzo per copertura perdite	Altri Utilizzi
Capitale	0	134.828	120.000	254.828	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	33.722	0	33.722	0
Riserva legale	0	0	50.966	50.966	0
Altre riserve	2.244.558	0	2.942.124	5.186.682	0

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle

azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Numero azioni a inizio esercizio	Valore azioni a inizio esercizio	Numero azioni sottoscritte	Valore azioni sottoscritte
Ordinarie	509.655	254.827,00	0	0
Totali	509.655	254.827,00	0	0

Descrizione	Numero altri movimenti	Valore altri movimenti	Numero azioni alla fine esercizio	Valore azioni alla fine esercizio
Ordinarie	0	0	509.655	254.827,00
Totali	0	0	509.655	254.827,00

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.292.244 (€ 1.892.244 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Altri	1.892.244	650.000	0
Totali	1.892.244	650.000	0

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione
Altri	-1.250.000	1.292.244	600.000
Totali	-1.250.000	1.292.244	600.000

La voce sopra esposta comprende:

- Indennità pari ad Euro 80.000 a favore del Direttore Generale in caso di risoluzione del contratto di consulenza professionale su iniziativa della Società;
- Indennità pari ad Euro 40.000 a favore del Direttore Generale in caso di risoluzione anticipata dello stesso contratto, su iniziativa del professionista, per l'impegno a non intrattenere rapporti professionali con aziende concorrenti alla Società, con sede in Lombardia, per i due anni consecutivi del rapporto;
- Accantonamento pari ad Euro 522.244,00 a titolo di spese di ripristino o di sostituzione e spese di manutenzione, riparazione, trasformazione e ammodernamento pari al 5% del costo

di ciascun bene gratuitamente devolvibile calcolato come esposto nella tabella sottostante:

Investimenti	Valore	Accantonamento
Impianti acquedottistici , ASL-CNN-CTG	1.223.092	61.155
Impianto collettamento e depurazione	4.964.325	248.216
Acquedotto Enia	1.250.000	62.500
Nuova condotta fognaria Guidizzolo – Via Gonzaga	65.352	3.268
Ristrutturazione e ampliamento depurazione Canneto	871.964	43.598
Potenziamento depuratore Asola	1.195.788	59.789
Ristrutturazione reti fognarie Asola	448.164	22.408
Nuovo pozzo Asola – Via Mangini	176.917	8.846
Ristr. Ampl. Acqued. Redondesco- Mariana	249.280	12.464
Totali	10.444.882	522.244

Accantonamento di Euro 650.000,00 alla luce dell'avvenuto conferimento del ramo aziendale a SICAM nell'ambito del quale si è ritenuto di inserire anche il saldo iniziale correlato alla gestione del servizio idrico, la società ha ritenuto di intravedere un nuovo rischio potenziale nella possibile disarmonizzazione dei flussi finanziari legati da una parte (flussi attivi) ai servizi erogati a beneficio della partecipata SICAM e dall'altra (passivi) al sostegno dei piani di ammortamento dei mutui non ristrutturati.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato é iscritto tra le passività per complessivi €107.534 (€340.424 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Valore iniziale	Accantonamenti	Utilizzo	Altri movimenti	Saldo finale	Variazione
T.f.r. operai	216.734	21.583	0	-238.317	0	-216.734
T.f.r. impiegati	220.408	34.550	0	-142.141	112.817	-107.591
Acconti a dipendenti per. T.f.r.	-91.750	0	0	+91.750	0	91.750
Cred. imp. T.f.r.	-4.968	-315	0	0	-5.283	-315
Totali	340.424	55.818	0	-288.708	107.534	-232.890

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 10.540.913 (€ 18.517.239 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	7.145.887	5.371.344	-1.774.543

Debiti verso altri finanziatori	2.670.106	2.546.241	-123.865
Acconti	1.398	0	-1.398
Debiti verso fornitori	5.472.925	1.456.149	-4.016.776
Debiti verso imprese controllate	1.681.924	882.631	-799.293
Debiti tributari	816.328	232.993	--583.335
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	59.174	14.373	-44.801
Altri debiti	669.497	37.182	-632.315
Totali	18.517.239	10.540.913	-7.976.326

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti é stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Per i debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti occorre rilevare che si tratta di debiti commerciali.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Descrizione	Importi
Iva vendite in sospensione	211.026
Debiti per ritenute irpef dipendenti	10.535
Debiti per ritenute lavoratori autonomi	8.946
Debiti per ritenute irpef cocco	2.438
Debiti ritenute sindacali	48
Totali	232.993

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha iscritto debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso banche	1.729.345	3.641.999	0	5.371.344
Debiti verso altri finanziatori	952.224	1.594.017	0	2.546.241
Debiti verso fornitori	1.394.174	61.975	0	1.456.149
Debiti verso imprese controllate	882.631	0	0	882.631
Debiti tributari	232.993	0	0	232.993
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	14.373	0	0	14.373
Altri debiti	37.182	0	0	37.182

Totali	5.242.922	5.297.991	0	10.540.913
---------------	------------------	------------------	----------	-------------------

Le rate in linea capitale scadenti il prossimo esercizio, sono state evidenziate come esigibili entro i 12 mesi; quelle residue come esigibili oltre i 12 mesi. Alcune di queste ultime, scadranno oltre i 5 anni dalla data del presente bilancio.

Nella voce “ debiti verso altri finanziatori” è compreso un finanziamento erogato dalla Cassa Deposito e Prestiti come evidenziato nella sopra- citata tabella.

Qui di seguito vengono riportate ulteriori informazioni relative ai mutui ed ai finanziamenti accessi dalla società compresi nella voce debiti verso banche e verso altri finanziatori:

Descrizione	Residuo debito quota capitale	Data di accensione	Data di scadenza
Unicredit Banca Impresa	2.429.925	21/03/2006	31/12/2027
Bcc Castelgoffredo	173.188	10/11/1998	10/11/2018
Bcc Castelgoffredo	1.142.592	22/12/2006	22/12/2026
Finanziamento CCDDPP	862.763	01/01/2002	31/12/2021
Finanziamento BPV	92.869	13./05/2010	13./05/2015
Mutuo pos n. 000/011802	88.791	13/02/2012	13/02/2017
Totali	4.790.128		

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzie reali su beni sociali come evidenziato nella tabella sottostante:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	5.371.344	0	5.371.344
Debiti verso altri finanziatori	2.546.241	0	2.546.241
Debiti verso fornitori	1.456.149	0	1.456.149
Debiti verso imprese controllate	882.631	0	882.631
Debiti tributari	232.993	0	232.993
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	14.373	0	14.373
Altri debiti	37.182	0	37.182
Totali	10.540.913	0	10.540.913

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Italia
Debiti verso banche	5.371.344

Debiti verso altri finanziatori	2.546.241
Debiti verso fornitori	1.456.149
Debiti verso imprese controllate	882.631
Debiti tributari	232.993
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	14.373
Altri debiti	37.182
Totali	10.540.913

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.345.682 (€ 1.265.535 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti passivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	1.886	1.610	-276
Risconti passivi	1.263.649	1.344.072	80.423
Totali	1.265.535	1.345.682	80.147

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Interessi passivi su mutui	1.610
Totali	1.610

Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
Contributo ristrutturazione ampliamento depuratore di Canneto sull'oglio	65.858
Contributo ristrutturazione rete fognaria di Asola	67.548
Contributo potenziamento depuratore Asola	102.653
Contributo ristrutturazione ampliamento acquedotto Redonesco Mariana Mantovana	50.476
Contributo allacciamenti anno 2009	22.845
Contributo attivazione contatori anno 2009	19.875
Contributo allacciamento anno 2010	60.322
Contributo attivazione contatore anno 2010	17.987
Contributo allacciamenti anno 2011	172.215
Contributo attivazione contatori anno 2011	23.195
Contributo allacciamenti anno 2012	57.057
Contributo attivazione contatori anno 2012	38.296
Proventi per cessione diritto di superficie	299.959
Proventi vari	19
Contributo progetto lavori di collettamento e depurazione	130.894

Contributo progetto lavori acquedotto Asola Canneto Castel Goffredo	69.764
Contributo progetto fognature Castel Goffredo	145.109
Totali	1.344.072

Si precisa che alla data del 31.12.2012 in bilancio sono iscritti risconti aventi durata superiore a 5 anni per un importo complessivo di Euro 1.336.960,68.

Totale Patrimonio netto e passivo Stato Patrimoniale 19.396.549,00

Garanzie, impegni e rischi

Alla data di chiusura dell'esercizio, risultano in essere le seguenti garanzie:

Qui di seguito vengono riportate ulteriori informazioni concernenti gli impegni e gli altri conti d'ordine:

Descrizione	Saldo Iniziale	Saldo Finale
Beni di terzi in affitto	2.300.000	2.300.000
Beni di terzi in comodato gratuito	575.000	0
Terzi per beni concessi in comodato gratuito	4.142	4.142
Fideiussioni prestate a terzi	1.687.282	1.257.282
Garanzie a favore società partecipate	7.000.000	7.000.000
Ipoteca a favore di terzi	5.000.000	5.000.000
Impegni contribuiti da erogare	300.000	300.000

Beni di terzi in affitto

- Locali pari ad un valore di Euro 2.300.000,00 adibiti a sede sociale, uso ufficio amministrativo e magazzino siti nel Comune di Castel Goffredo, concessi in affitto dalla Società controllata Sisam Gestione Patrimonio s.r.l..

Terzi per beni concessi in comodato gratuito Sisam Gestione Patrimonio srl (impresa controllata direttamente da Sisam spa)

- Autocarro per trasporto di cose targato DA137MZ n. identificazione veicolo VF32S8HZA47471656 PEUGEOT 206 per un importo di Euro 4.142,00.

Fideiussioni prestate a terzi

- Bcc di Castel Goffredo lettera di patronage per un valore di Euro 1.241.386,00.
- Fidejussione n. 341232 rilasciata dalla Banca Popolare di Verona S. Geminiano e S. Prospero a favore Provincia di Mantova per un valore di Euro 15.895,88 con efficacia sino al 15/04/2021 relativamente all'autorizzazione per l'esercizio di un impianto e delle inerenti operazioni di messi in riserva (R13) e deposito preliminare (D15) di rifiuti speciali non pericolosi di cui alla determinazione n. 551 del 14/03/2005 art. 210 d.lvo 152/06 e

s.m.i.

Concessione garanzie a favore società partecipate

- Garanzia in solido a favore della banca Popolare di Verona S. Geminiano e S. Prospero per il mutuo chirografario concesso a Sicam srl un valore massimo di Euro 7.000.000,00.

Ipotecche prestate a favore di terzi

- Iscritta ipoteca su appezzamento di terreno sito nel Comune di Castel Goffredo, esteso in mq, 4000 confinante come da risultanze catastali. Detto immobile risulta censito nel Catasto Terreni del Comune di Castel Goffredo, foglio 24, particella 985, di Ha 0.40.00, RDE 38.63 RAE 33.05 a favore della Banca Monte dei Paschi di Siena per la somma complessiva di Euro 5.000.000 a garanzia del debito contratto dalla controllata Sisam Gestione Patrimonio s.r.l.

Impegni per contributi da erogare

- La somma di euro 300.000,00 riferita all'indennizzo dovuto alla società Sisam Gp costruttrice dell'immobile della nuova sede che alla scadenza del ventennio (durata del diritto di superficie) dovrà restituire a Sisam spa l'opera realizzata.

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono stati rilevati in bilancio secondo il principio della competenza, con l'eventuale ricorso all'iscrizione di ratei e risconti.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche:

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
Introiti gestione calore	594.478	702.769
Introiti per acquedotto depurazione e fognatura	6.758.731	6.669.944
Introiti scarichi industriali	1.197.311	1.372.741
Altri servizi	168.502	206.878
Introiti servizi informatici comuni	176.582	133.273

Altri ricavi del servizio idrico integrato	2.799.997	1.185.092
Manutenzione straordinaria	568.759	581.639
Altri servizi resi ai clienti	121.939	58.747
Servizi resi ai comuni	10.731	3.850
Materie prime e di consumo conferite	0	82.416
Abbuoni e sconti attivi	7	29
Totali	12.397.037	10.997.378

Si precisa che le prestazioni sono state effettuate esclusivamente sul territorio nazionale.

Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Descrizione	Importo
Interessi passivi bancari	79.382
Interessi passivi su mutui	164.179
Interessi passivi vari	2.369
Interessi passivi su depositi cauzionali	10.658
Spese bancarie e altri oneri finanziari	23.671
Spese varie su mutui+ imp sostitutiva	14.069
Spese di fidejussione	11.367
Totali	305.695

Proventi straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione dei proventi straordinari:

Descrizione	Importo
Sopravvenienze attive	57.388
Sopravvenienze attive non imponibili fiscalmente	59.463
Insussistenze del passivo	152.120
Totali	268.971

Oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione degli oneri straordinari:

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive	56.706
Insussistenze dell'attivo	84.791
Totali	141.497

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci é così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	552.400	0	0	0
IRAP	137.741	0	0	0
Totali	690.141	0	0	0

Imposte differite imputate direttamente a patrimonio netto

La società non ha operato stanziamenti connessi a riserve di rivalutazione di beni ed a riserve in sospensione d'imposta, in quanto sussistono fondati motivi per far ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far insorgere alcun presupposto di tassabilità.

Altre Informazioni

Elementi di conferimento

Qui di seguito, come già anticipato in premessa, vengono riportati i valori degli elementi dell'attivo e del passivo che hanno determinato il valore di conferimento:

Attivo:

Descrizione	Valore	Note	
Automezzi	277.328,40	Trattasi di automezzi di proprietà sociale utilizzati nella operatività gestionale del ramo aziendale	
Fondo ammortamento automezzi	-157.852,15		
Attrezzature	161.879,74	Trattasi di attrezzature di proprietà sociale utilizzate nella operatività gestionale del ramo aziendale	
Fondo ammortamento attrezzature	-112.000,44		
Telefoni cellulari	595,03	Trattasi di beni di proprietà sociale utilizzate nella operatività gestionale del ramo aziendale	
Fondo ammortamento telefoni cellulari	-357,84		
Immobilizzazioni in corso	5.694,00	Si tratta di opere in corso relative al servizio idrico integrato	
Materie prime e beni di consumo	82.415,75	Trattasi di materiale da utilizzare nell'operatività del ramo aziendale conferito	
Crediti verso clienti da bollettazione	3.664.582,05	I crediti verso i clienti sono esclusivamente quelli afferenti al servizio idrico integrato. Si è tenuto conto altresì dei fondi svalutazione crediti accantonato nel corso degli anni riferito all'ipotetico rischio di insolvenza.	
Crediti verso clienti generici	1.771.767,64		
Crediti verso c/ f. da emettere anni precedenti	1.609.795,25		
Crediti verso c/ fatture da emettere anno 2012	4.550.742,18		
Crediti ft da emettere scarichi industriali	671.070,36		
Fondo svalutazione crediti	-131.266,69		
Fondo svalutazione crediti tassato	-80.000,00		
<u>Altri crediti:</u>			
Credito acque potabili	19.954,25		Trattasi di altri crediti che per natura non rientrano tra i crediti verso clienti ma sono relativi all'operatività del ramo conferito
Depositi cauzionali fornitori	5.497,29		
Altri crediti verso finanziatori	75.797,60		
Risconti attivi	23.663,28	Trattasi di ratei e risconti attivi con competenze a cavallo alla	

		data di riferimento
Ratei attivi	3.012.668,62	Differenza tra il valore della tariffa media applicabile utilizzata nella fatturazione e la tariffa media reale per gli anni 2006 2007 e 2008
Totale attivo	15.451.974,32	

Passivo:

Descrizione	Valore	Note
Fondo accantonamento passività potenziali	500.000,00	(nota 1)
Fondo rischi potenziali su crediti	750.000,00	(nota 2)
Tfr impiegati e operai	235.398,47	Trattasi del fondo Tfr relativo al personale addetto al servizio idrico integrato
Debiti per depositi cauzionali clienti	573.115,29	Trattasi delle cauzioni ricevute dagli utenti e relativi debiti per gli interessi maturati, all'atto di attivazione del servizio fornito
Debiti per interessi maturati su depositi cauzionali	19.367,39	
Debiti verso fornitori	973.254,02	Si tratta dei debiti/crediti maturati per fornitura di beni e servizi relativi all'attività del servizio idrico integrato
Debiti per fatture da ricevere anni precedenti	2.285.722,78	
Debiti per fatture da ricevere anno 2012	2.432.426,98	
Crediti per note di accredito da ricevere	-1.587,92	
<u>Debiti verso personale dipendente:</u>		Si tratta dei: -debiti nei confronti dei dipendenti per gli emolumenti di competenza e i ratei ferie e permessi maturati ma non goduti alla data del conferimento; - debito nei confronti degli enti di previdenza complementare.
Debiti dipendenti per retribuzioni	36.922,00	
Debiti dipendenti per ratei ferie e permessi	83.773,40	
Debito fondo previdenza complementare	730,30	
Debito tfr fondo tesoreria	426,59	
Debito fondo Arca	507,13	
<u>Altri debiti:</u>		Si tratta di debiti relativi all'attività del servizio idrico integrato
Addizionale ATO	490.632,83	
Fondo perequativo comuni	33.536,43	
Altri debiti servizio idrico integrato	946.133,98	
Finanziamento BPV	1.950.000,00	Si tratta di un finanziamento legato all'attività del servizio idrico integrato
Ratei passivi	3.280,40	Trattasi di ratei passivi con competenze a cavallo relativi al finanziamento BPV
Totali	11.313.640,07	
Valore di conferimento	4.138.334,25	
Totale a pareggio	15.451.974,32	

Conti d'ordine conferiti:

Descrizione	Valore	Note
Beni di terzi in comodato gratuito	575.000,00	Area di mq 23.000 identificata nel N.C.T. di Guidizzolo per un periodo di anni 29 per attività di stoccaggio e trattamento delle acque reflue provenienti dai comuni di Guidizzolo-Cavriana-Solferino
Fidejussione prestate a terzi	622.000,00	Polizza di assicurativa per cauzione n. 0193369100006 con scadenza 31/12/2014 rilasciata dalla Cattolica Assicurazioni a favore dell'Ambito Territoriale Ottimale provincia di Mantova a garanzia degli obblighi assunti con contratto sottoscritto in data 30/08/2007 fino alla concorrenza AATO di Euro 622.000,00

Composizione del personale

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

Descrizione	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimiss./licenz. conferimento nell'esercizio	Passaggi di categoria +/-	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Intermedio	2	0	2	0	0	1.67
Impiegati	11	1	6	0	6	11
Operai	12	0	12	0	0	10
Totali	25	1	20	0	6	

Come si evince dalla tabella il personale dipendente è stato conferito, senza soluzione di continuità.

Compensi agli organi sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente
Collegio Sindacale	36.716	57.183
Comitato consultivo	1.520	560
Organo amministrativo	21.000	21.250
Totali	59.236	78.993

Informazioni richieste dalla legge n. 72/1983, dalla legge n. 408/1990, dalla legge n. 413/1991, dalla legge 342/2000 e dalla L. 2/2009

Si precisa che nessun bene è stato rivalutato in base alle leggi di rivalutazione monetaria sopra menzionate. Si precisa altresì che in passato, per i beni tuttora in patrimonio non si è mai derogato ai criteri legali di valutazione in base al primo comma dell'art. 2426 del Codice Civile.

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Qui di seguito vengono riportate le informazioni relative alle operazioni effettuate con dirigenti, amministratori, sindaci e soci della società o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime, ai sensi del principio contabile CNDC-CNR n.12:

Parte correlata	Prestazioni ricevute	Importo
Sisam Gestione Patrimonio srl	Ufficio tecnico	414.800
Sisam Gestione Patrimonio srl	Locazioni immobili	94.320
Sisam Gestione Patrimonio srl	Global Service	167.928
Sicam srl	Competenze gestore reti	902.334

Sicam srl	Rimborso spese di funzionamento	208.716
-----------	---------------------------------	---------

Parte correlata	Prestazioni rese	Importo
Sicam srl	Manutenzioni straordinarie	581.639
Sisam Gestione Patrimonio srl	Finanziamento Fruttifero	180.000
Sicam srl	Elaborazione dati	23.790
Sisam Gestione Patrimonio srl	Elaborazione dati	21.200
Sicam srl	Competenze gestore reti	156.748

Si precisa che le operazioni sopra indicate sono avvenute a normali condizioni di mercato.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non é soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

La società non ha assunto alcuna partecipazione comportante la responsabilità illimitata.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si é avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

Proposta di destinazione dell'Utile (Perdita) d'esercizio

Signori soci,

Il bilancio al 31.12.2012 si chiude con un utile pari ad **Euro 583.981,74** che il Consiglio di Amministrazione propone di destinare nel modo seguente:

- Distribuzione dividendi Euro 583.981,74

La proposta del Consiglio di Amministrazione di distribuire i dividendi nasce dalla consapevolezza della grave situazione in cui versano le finanze delle Amministrazioni Comunali a causa degli innumerevoli tagli palesi ed "occulti" effettuati dallo Stato. In considerazione della difficile situazione finanziaria congiunturale il Consiglio di Amministrazione propone di fissare nel giorno 31 dicembre 2014 il termine per la eventuale distribuzione del dividendo che verrà deliberato in sede assembleare. La dilazione proposta risponde all'effettiva possibilità di liquidazione secondo le esigenze della pianificazione finanziaria aziendale. Il Consiglio di Amministrazione propone inoltre che la liquidazione sia subordinata all'eventuale compensazione ai sensi di legge dei debiti

contratti dai soci con la Società.

oooOOOooo

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Ogliosi Giampaolo)