

ZERRA SPA

Sede in VIA DEL CAMPO NUOVO, 1 - 24060 BAGNATICA (BG) Capitale sociale Euro 7.520.000,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2012

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 99.685.

Attività svolte

La società svolge l'attività di supporto al gestore Uniacque SpA al quale è stata affidata la gestione degli impianti di collettamento e depurazione delle acque reflue civili e industriali di proprietà.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Imposte sul reddito

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

Riconoscimento ricavi

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

Attività

B) Immobilizzazioni

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.321	2.011	310

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Depositi cauzionali	2.011	310		2.321
	2.011	310		2.321

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.178.674	1.864.832	313.842

Descrizione	Entro 12 mesi	Totale
Verso clienti	2.061.217	2.061.217
Credito IVA	44.946	44.946
Verso altri	72.511	72.511
	2.178.674	2.178.674

La voce "Crediti Verso Altri" è così composta:

- Crediti verso fornitori per Note di credito da Ricevere per Euro 65.480
- Crediti per Tariffa incentivante competenza 2012 per Euro 5.609
- Crediti verso fornitori per pagamenti effettuati a fronte di fatture contabilizzate nell'esercizio successivo per Euro 1.422.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2011	55.909	55.909
Accantonamento esercizio	8.731	8.731
Saldo al 31/12/2012	64.639	64.639

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
399.995	399.995	

Trattasi delle quote del "Fondo Gestielle Cash" sottoscritte nel 2004.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
597.469	1.756.750	(1.159.281)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	597.469	1.756.750
	597.469	1.756.750

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
8.316	6.238	2.078

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
7.921.159	7.821.478	99.681

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	7.520.000			7.520.000
Riserva legale	6.642	50		6.692
Riserva straordinaria o facoltativa	131.295	952		132.247
Varie altre riserve	162.539			162.539
Riserva per conversione EURO	4		4	
13) Riserva ante trasformazione	162.535			162.535
Utile dell'esercizio	1.002	99.685	1.002	99.685
	7.821.478	100.687	1.006	7.921.159

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)
Capitale	7.520.000	B
Riserva legale	6.692	A B
Altre riserve	294.782	A, B, C

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
8.365.422	9.322.117	(956.695)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti verso banche	695.056	6.893.613	7.588.669
Debiti Verso ATO		368.019	368.019
Debiti verso fornitori	306.749		306.749
Debiti tributari	56.257		56.257
Debiti verso istituti di previdenza	787		787
Note di Credito da Emettere	44.941		44.941
	1.103.790	7.261.632	8.365.422

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 è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 3.606 al netto delle ritenute d'acconto subite.

Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 12.114, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

La variazione più significativa nella composizione dei debiti è sicuramente lo stralcio della voce "Debiti v/Comuni per TDI" per euro 136.681.

In previsione della prospettata fusione con Uniacque Spa, si è ritenuto opportuno in questa fase, con l'intento di fornire un bilancio che evidenziasse solo crediti / debiti rilevanti anche dopo l'operazione straordinaria, dare completa applicazione della Delibera dell'Assemblea Consortile del 30/01/2002, con la quale veniva deliberato con voto unanime che "a partire dal corrente esercizio (2002) la quota di fognatura ricompresa nella tariffa di depurazione industriale venisse trattenuta dall'allora Consorzio di Tutela Ambientale del Bacino Dello Zerra, destinandola ad opere di manutenzione ed aggiornamento tecnologico degli impianti di collettamento e depurazione". Il debito era rimasto allocato a bilancio in via prudenziale.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.050.214	1.010.013	40.201

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.537.635	1.425.550	112.085

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.311.841	1.277.546	34.295
Altri ricavi e proventi	225.794	148.004	77.790

1.537.635	1.425.550	112.085
-----------	-----------	---------

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012 (378.979)	Saldo al 31/12/2011 (327.661)	Variazioni (51.318)
----------------------------------	----------------------------------	------------------------

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	3.978 (382.957)	69.931 (397.592)	(65.953) 14.635
	(378.979)	(327.661)	(51.318)

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2012 66.039	Saldo al 31/12/2011 21.176	Variazioni 44.863
-------------------------------	-------------------------------	----------------------

Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	66.039	21.176	44.863
IRES	47.416	4.904	42.512
IRAP	18.623	16.272	2.351
	66.039	21.176	44.863

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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
Signor Simone Mario Matti

