A131/1	2/2012		
A131/1.	2/2012		
A131/1	2/2012		
		ALSILI	2/2011
Parziali	Totali	Parziali	Totali
			e a total a de la companya de la co

	=		
	-		
	6.426.428		6.607.4
	-		111777
	82.268		42.9
	6.533.696		6.650.
	10 970 463		10.392.5
			10.392.3
		•	161.7
	248.628		338.2
			11.000
	77.551.557		17,650
		i .	118
		programme and the second	
	7.534.999		7.286.3
7.534.999	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	7.286.330	7120012
	5.314.992		4.459.3
5.314.992		4.459.350	
	219.339		573.8
219.339		573.853	The second secon
224 220	634.308	1 101 400	1.131.4
634.308	2 797 590	1.131.403	2.550.0
2 787 589	2.767.369	2 550 057	2.330.0
2.707.305	139.940	2.000.007	21.0
111.736		7.807	
28.204		13.261	
-	16,631,167		16,622.
		1	
·		ala mana di salah di samba tanda binasa da malabi di	Mathematica
		ŧ	
*	2.043.400		1.185.4
1.4	and the second s		
	453	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
	453 9.077		8.9
	453		1.0 8.9 1.188.2
	453 9.077		8.9
	5.314.992 219.339 634.308 2.787.589	10.879.463 96.396 128.396 248.628 13.332.833 7.534.999 7.534.999 5.314.992 219.339 219.339 634.308 634.308 2.787.589 2.787.589 139.940	82.268 8.583.638 10.879.463 96.396 128.396 248.628 13.33.2383 7.534.999 7.534.999 7.286.330 5.314.992 5.314.992 219.339 219.339 219.339 634.308 634.308 634.308 1.131.403 2.787.589 2.787.589 2.787.589 139.940 111.736 28.204 7.807 13.261

ſ	D RATEI E RISCONTI ATTIVI D.II Altri ratei e risconti attivi	16.960	23.388
	TOTALE RATELE RISCONTI ATTIVI (D)		
	TOTALE ATTIVO		

PASSIVO	A131/	12/12	ALTH	2/11
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
		·····		
A PATRIMONIO NETTO	rational and appropriate to the special	and a finite of the second section of the	The second second second second second	education of the second of the second
A.I Capitale		979.000		979.00
A.IV Riserva legale		219.888		219.8
A.VII Altre riserve:		6.003.926		5.069.0
a) Straordinaria	5.137.973		4.203.055	
b) Investimenti	865.953		865.953	
A.VIII Utili (perdite) portati a nuovo		831.942		831.9
A.IX Utile (perdita) dell'esercizio	to the control of the	1.533.939		1.334.9
TOTALE PATRIMONIO NETTO		9,568,695	****	8.434.7
TOTALE TATRIBUTION OF THE STATE		7,300,073	7. 11. 11. V. 1. 1. W. 1. V. 1	0.434.7
B FONDI PER RISCHI E ONERI		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		
B.2 Per imposte anche differite	*	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		
B.3 Altri fondi		4.289.114		3.531.1
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI		4.289.114		3.531.1
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		258.804		259.2
D DEBITI				
D.3 Debiti verso soci per finanziamenti		6.933.457		7.087.69
esigibili entro l'esercizio successivo	267,779		188.733	and the second second
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.665.678		6.898.963	
D.4 Debiti verso banche		0		
esigibili entro l'esercizio successivo	o		0	
D.7 Debiti verso fornitori		2,546,627		2.767.8
esigibili entro l'esercizio successivo	2.546,627		2.767.830	
D.10 Debiti verso imprese consociate		883,550		813.5
esigibili entro l'esercizio successivo	883.550		813.566	
D.11 Debiti verso imprese controllanti		10.371.888		10.503.8
esigibili entro l'esercizio successivo	10.371.888		10.503.854	
esigibili oltre l'esercizio successivo		and the second s	- 1.0,0,0 1.0 gain (- 1.0 gains) - 1.0 gains (- 1.0 gains) - 1.0 gains) - 1.0 gains (- 1.0 gains) -	
D.12 Debiti tributari		183.543		83.6
esigibili entro l'esercizio successivo	183.543	100.010	83.605	05.0
D.13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	105.575	175.584	65.005	118.02
esigibili entro l'esercizio successivo	175 504		110.000	
D.14 Altri debiti	175.584	1.652.900	118.028	1.569.5
2		1.002.700	o facility	1.002.0
esigibili entro l'esercizio successivo	325.439		305.592	C
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.327,461		1.263.947	
TOTALE DEBITI	}			
E RATEI E RISCONTI PASSIVI				
E.II Altri ratei e risconti passivi		132.868		141.0
TOTALE RATELE RISCONTI PASSIVI		(3.00%)		1410
			* }	
TOTALE PASSIVO		36,997,030		35,310.

CONTO E	ECONOMICO A	AL 31	Dicembre	2012
---------	-------------	--------------	----------	------

CONTO ECONOMICO	Al 31/12/12		Al 31/12/11		
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	
A VALORE DELLA PRODUZIONE	COLOR MINOR E COMMUNICACIÓN (ALTO MINOR A COLOR MINOR A CO	i i nome avas i nome antar aviar me car p ostar	O AT HE WAS I TO BE THE WHOLE	DE EN TRESTA DE PRESTA EN ENGLES DE PRESTA DE LA PRESTA DEL PRESTA DE LA PRESTA DEL PRESTA DE LA	
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4 .	16.582.702		15.835.74	
A.4 Increm.di immob.per lavori interni		67.005		91.04	
A.5 Altri ricavi e proventi	<u>*</u>	613.026		378,89	
A.5.b Ricavi e proventi diversi	189.076	MAN CONTRACTOR OF STATE	168.493	२ र २२ र २२ र २२ र २४ र १८ र १ वर्षा । इ.स.च्यासम्बद्धाः । स्टार्थने स्थान	
sopravv.attive	423.950	***************************************	210.405		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		17.262.733		16.305.68	
P. COSTI DELLA DECENIZIONE	etana a magama a maga			especial configuration considers in considers	
B COSTI DELLA PRODUZIONE		017 640		000 00	
B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	Manual Ma	917.649		999.80	
e ai merci B.7 Costi per servizi		8.746.526	- Constitution of the Cons	8.091.06	
B.7 Costi per servizi B.8 Costi per godimento di beni di terzi		202.889		185.06	
B.9 Costi per goaimento ai vent ai terzi B.9 Costi per il personale		2.572.671		2.516.10	
B.9 Costi per il personale B.9.a Salari e stipendi	1.867.652	2.372.6/1	1.814.788	2.310.10	
B.9.b Oneri sociali	572.108	4 # 2	569.337		
B.9.c Trattamento di fine rapporto	118.095		116.865		
B.9.e Altri costi per il personale	14.816		15.113		
B.10 Ammortamenti e svalutazioni	1-7.010	990.327	13.113	929.11	
B.10.a Ammortamento delle	194.286	220.341	189.718		
immobilizzazioni immateriali	12 11200	4 4 1	1051/10		
B.10.b Ammortamento delle	633.187	***************************************	623.971	er engan er sær er kommer er særøger sjærre er er er er er	
immobilizzazioni materiali					
B.10.c Altre svalutazioni d'immobilizzioni					
B.10.d Svalutazioni dei crediti compresi	162.854		115.425		
nell'attivo circolante e delle disponibilità		1 4 8	- -		
liquide					
B.11 Variazioni delle rimanenze di materie prime,	. -	15.797	•	52.86	
sussidiarie, di consumo e merci	ν		1	-	
B.12 Accantonamento per rischi		1.084.187		745.19	
B.13 Altri accantonamenti					
B.14 Oneri diversi di gestione		534.561		390.64	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		15.033.013		13.804.12	
Differenza tra valore e costi della produzione		2.229.720	a and the same of the same	2.501.56	
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			9		
C.15 Proventi da partecipazioni	•	. t = -	<u>.</u>		
C.15.c Proventi da partecipazioni in altre imprese	<u>;</u>	•	.4 3		
C.16 Altri proventi finanziari		151.479	* 4	17.11	
C.16.d.4 Proventi diversi dai precedenti	151.479		17.118	alia et es es estados estados	
C.17 Interessi ed altri oneri finanziari		73.396		73.42	
C.17.c Interessi e altri oneri finanziari verso controllanti	- 69.757	, 2.7 for annual section of the field of €	71.284		
C.17.d Interessi e altri oneri finanziari verso altri	- 3.639	•	- 2.136		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		78.083	-	- 56.302	
	water the same and				

E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			j.	
E.20 Proventi straordinari		128.439		
E.20.b Altri proventi straordinari	128.439			
E.21 Oneri straordinari				
E.21.c Altri oneri straordinari				and the second s
TOTALE PROVENTI E ONERI		128.439		
STRAORDINARI				
Risultato prima delle imposte	Bandy language and a proposition of the second section of the second second second second second second second	2.436.242		2.445.
22 Imposte sul reddito dell'esercizio	**************************************	- 902.303		1.110.
imposte correnti	- 1.689.353		- 1.723.746	
sopravv. attive su imposte correnti	-		=	
sopravv. passive su imposte correnti imposte differite	-		-	and the second second
imposte anticipate	787.050	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	613.405	
23 Utile (perdita) dell'esercizio	*************************	1.533.939		1.334.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI IDRO TIGULLIO S.p.A. PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2012

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile agli artt. 2423, 2423-bis, 2423-ter ed in base ai principi dei Consigli nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424-bis C.C., così come regolamentati dal Decreto legislativo n. 6/2004 n. 37), dal conto economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425-bis) e dalla presente nota integrativa.

Gli schemi di bilancio riflettono i cambiamenti introdotti dalle nuove disposizioni legislative conseguenti il decreto legislativo n. 6 del 17 gennaio 2003.

Il bilancio riflette inoltre le previsioni del documento OIC 1.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dal Codice Civile e dalle altre leggi in materia. Inoltre, vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il presente bilancio è stato sottoposto a revisione contabile da parte di Reconta Ernst & Young S.p.A., sulla base dell'incarico conferito dall'assemblea degli azionisti.

Espressione degli importi nella nota integrativa

Gli importi, se non diversamente indicato, sono espressi in unità di Euro.

Espressione degli importi nel bilancio

Gli importi sono espressi in unità di Euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2012 in osservanza dell' art. 2426 C.C. non risultano modificati, rispetto a quelli utilizzati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente. Le singole voci sono state valutate secondo il principio generale della prudenza e nell'ottica della continuità aziendale, tenendo conto altresì della funzione economica del singolo elemento dell'attivo e del passivo.

Sono stati inclusi solo utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio.

I proventi e i costi sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale, indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria.

Sono stati compresi i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio, anche se manifestatisi dopo la chiusura del medesimo.

I criteri di valutazione adottati sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto.

Gli importi figurano al netto delle quote di ammortamento che sono state calcolate in misura sistematica in relazione alla residua possibilità di utilizzazione in ossequio all'art. 2426 C.C. ed al principio contabile n. 24 del CNDC e CNR.

I costi di concessione sono relativi ai costi sostenuti per la gestione del servizio idrico integrato pagati al Comune di Chiavari per un importo complessivo di €/mgl 8.779 (pari al costo storico mentre il valore netto di bilancio è €/mgl 6.426).

Le concessioni sono ammortizzate su un periodo di 48,5 anni pari alla durata residua della concessione dal momento di attribuzione dei cespiti alla società.

Le aliquote di ammortamento sono indicate nella tabella allegata sub.1.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione inclusivo degli oneri accessori e dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, rettificato dai rispettivi ammortamenti, calcolati in base alla residua possibilità di utilizzazione, considerata la congruità di detti ammortamenti ai fini civilistici.

Gli investimenti negli impianti realizzati nel 2012, sono disaggregati nelle differenti componenti, individuando le diverse vite utili delle stesse, in accordo con le valutazioni fornite dalla Direzione Tecnica interna.

Tale procedura consente di applicare criteri di valutazione ed aliquote di ammortamento differenti e più consone alle specifiche caratteristiche di ogni singola parte componente l'impianto.

Nel caso in cui risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni esercizio 2012

Condutture (Spese manutenzione straordinarie)	5%
Depuratore (Spese manutenzione straordinarie)	8%
Sistemi di automazione (telecontrollo)	25%
Impianti sollevamento già definiti pompanti	12%
Opere di captazione: sorgenti e pozzi	2,5%
Serbatoi	4%
Impianti allarme	25%
Attrezzature varia e minuta	10%
Mobili e macchine ordinarie ufficio	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti alle immobilizzazioni cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo delle stesse.

Sono iscritti tra i beni materiali anche gli ampliamenti e nuovi interventi sulle reti idriche, fognarie e relativi impianti di terzi, dati in concessione, ove detti ampliamenti e nuovi interventi abbiano comportato modifiche materiali individuabili singolarmente e rimborsabili da parte dell'ente concedente alla società, in forza delle pattuizioni esistenti.

Sono iscritti tra i beni materiali anche nuovi interventi sulle reti idriche, fognarie e impianti di terzi gestite da Idro Tigullio sulla base della convenzione ATO/ Iren Acqua Gas Spa approvata con la deliberazione numero 9 del 7 agosto 2009; ciò in quanto detti interventi verranno indennizzati sulla base del valore residuo al gestore dall'Autorità d'Ambito ovvero da altro gestore subentrante alla scadenza della convenzione o in caso di risoluzione della stessa.

Le aliquote di ammortamento sono indicate negli allegati sub.2 e sub 3.

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra quello di acquisto e di produzione, determinato secondo il metodo del costo medio ponderato, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale o al valore di presumibile realizzo se sussistono incertezze sulla solvibilità del debitore; nel caso siano presenti restrizioni valutarie o altre difficoltà d'incasso che facciano venire meno il requisito del realizzo a vista, gli importi numerari trovano classificazione nei crediti verso altri.

Crediti e debiti

I crediti e debiti sono iscritti al valore nominale; per i crediti tale valore è ridotto al presumibile valore di realizzazione tramite l'iscrizione del fondo svalutazione crediti esposto a diretta riduzione dei crediti stessi.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più periodi, per realizzare il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività, di esistenza certa o probabile, di cui tuttavia al termine dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il D.Lgs.n° 252/05 e le successive modifiche introdotte con la L. 296/06 (Legge finanziaria per il 2007) hanno attuato la riforma delle forme pensionistiche complementari o "Fondi pensione", entrata in vigore dal 1° gennaio 2007.

A seguito di tale modifica normativa:

- il fondo trattamento di fine rapporto maturato sino al 31 dicembre 2006 per ogni dipendente, viene mantenuto in azienda e rivalutato ai sensi dell'art. 2120 C.C.;
- -sul fondo TFR maturato a partire dal 1° gennaio 2007 i dipendenti hanno potuto effettuare la scelta di destinarlo ai fondi pensione o di mantenerlo in azienda : poiché Idro Tigullio rientra nella categoria di "aziende con almeno 50 dipendenti", la scelta del dipendente di mantenere il TFR in azienda si è tradotto nell'obbligo di trasferimento del TFR a carico del datore di lavoro allo specifico Fondo di Tesoreria istituito e gestito dall'Inps per conto della Tesoreria dello Stato, secondo le modalità ed i termini previsti per il versamento della contribuzione previdenziale obbligatoria.

Riconoscimento dei costi e ricavi

I costi e ricavi sono iscritti secondo il principio della prudenza e della competenza economica tramite l'accertamento dei relativi ratei e risconti.

I ricavi del periodo sono stati indicati secondo il Piano Tariffario approvato dall'AATO ed in continuità con l'esercizio precedente.

In relazione all'assunzione dei poteri di determinazione della Tariffa, ai sensi dei Documenti di consultazione n. 204 e n. 290 dell'AEEG (Tariffa Provvisoria anni 2012-2013) e della Delibera del 28 dicembre 2012 585/2012/R/idr "Regolazione dei servizi idrici: approvazione del metodo tariffario transitorio (MTT) per la determinazione delle tariffe negli anni 2012 e 2013" la società si è dotata di un modello di calcolo per determinare una tariffa transitoria per l'esercizio 2012. Tale elaborazione non ha manifestato rischi di minori ricavi di competenza dell'esercizio, per il quale si renderebbe opportuno appostare apposito fondo rischi.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere , in applicazione della vigente normativa fiscale; il relativo debito è esposto al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono calcolate sia sulle perdite fiscali pregresse, se esistenti, che sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività calcolate in base ai criteri civilistici e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali. La rilevazione delle imposte differite passive è omessa se il loro pagamento è improbabile; l'iscrizione delle imposte anticipate è subordinata alla ragionevole certezza della loro ricuperabilità. Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite sono compensate se riferite ad imposte compensabili. Le imposte differite e le imposte anticipate sono calcolate sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno, apportando adeguati aggiustamenti al bilancio in chiusura qualora la norma di legge che apporta la modifica alle aliquote d'imposta sia già stata emanata alla data di redazione del bilancio.

ALTRE INFORMAZIONI

Deroghe ai sensi del 4° comma art. 2423 c.c.

Si precisa altresì che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del 4° comma dell'art. 2423.c.c..

Variazioni nei cambi valutari

Non si ravvisano effetti significativi della variazione dei cambi valutari, intervenute oltre la fine dell'esercizio.

Modifiche introdotte dal D.Lgs. 6/2003

Le modifiche introdotte alle disposizioni del codice civile ai sensi del D.Lgs. 6/2003 con decorrenza 1 gennaio 2004 trovano applicazione al presente bilancio.

Risultato dell'esercizio

La società chiude l'esercizio con un utile netto post imposte di € 1.533.939,15.

Espressione degli importi nella nota integrativa

Gli importi, se non diversamente indicato, sono espressi in unità di Euro.

Rinvio al contenuto della relazione sulla gestione

Si rinvia al contenuto della relazione sulla gestione per quanto riguarda:

- la natura dell'attività d'impresa e i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- i rapporti con le imprese controllate e collegate, controllanti e sottoposte al controllo di quest'ultime e ai rapporti con imprese correlate secondo la definizione dell'OIC 1;
- le attività di ricerca e sviluppo.

Comparazione con il bilancio dell'esercizio precedente

In conformità alle disposizioni dell'art.2423 ter – C.C., lo stato patrimoniale ed il conto economico indicano, per ciascuna voce, gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio 2011; le variazioni nella classifica di alcune voci di conto economico del 2012 sono state corrispondentemente introdotte anche nelle voci di conto economico del 2011, esposte in una colonna aggiuntiva. Tali riclassifiche vengono di seguito esplicitate, nella parte di commento dei conti di conto economico.

Adeguamento alla normativa sulla privacy.

Con riferimento alla vigente normativa in materia di privacy, di cui al Decreto Legislativo 30 giugno 2003 n. 196 – Codice in materia di protezione dei dati personali – IDRO TIGULLIO S.p.A., entro la data del 31 marzo 2006, ha provveduto alla redazione del Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS) e all'adozione delle misure di sicurezza previste nel Disciplinare Tecnico – Allegato B del richiamato Decreto Legislativo 196 del 2003, il tutto come previsto e stabilito dal Decreto stesso e dal Decreto Legge 30 dicembre 2005 n. 273 (Definizione e proroga di termini previsti da disposizioni legislative e conseguenti provvedimenti urgenti).

In particolare si fa presente che il Garante per la Protezione dei Dati personali in data 27 novembre 2008 ha emesso un provvedimento riguardante "Misure e accorgimenti prescritti ai Titolari dei trattamenti dei dati effettuati con strumenti elettronici relativamente alle attribuzioni delle funzioni di "Amministratore di sistema", pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale num. 300 del 24/12/2008. L'entrata in vigore di detto provvedimento era stata prorogata in un primo momento al 30 giugno 2009 e in maniera definitiva al 15 dicembre 2009.

Passività non correnti

Tale provvedimento è finalizzato a indicare a tutti i Titolari di trattamento dei dati, misure e accorgimenti per prevenire e accertare eventuali accessi non consentiti ai dati personali, in specie quelli realizzati con abuso della qualità di Amministratore di Sistema.

IREN ACQUA GAS S.p.A. ha provveduto ad adeguare i propri servizi informativi adeguando parimenti il service informatico svolto a favore delle società del Gruppo tra cui rientra a anche IDRO TIGULLIO S.p.A..

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi degli artt. 2497 e seguenti del Codice Civile, si dichiara che la Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di MEDITERRANEA DELLE ACQUE S.p.A..

Nelle note esplicative del bilancio vengono evidenziati i rapporti intercorsi con la citata società in relazione all'attività di direzione e coordinamento esercitata al 31 dicembre 2012.

Ai sensi del quarto comma dell'Art. 2497 bis del Codice Civile, per completezza di informazione si espone in Nota Esplicativa il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (bilancio al 31/12/2011) di Mediterranea delle Acque Spa.

MEDITERRANEA DELLE ACQUE SPA		
	2011	
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
Attività non correnti		
- Immobili Impianti e Macchinari di proprietà	9.083.918	
- Investimenti immobiliari	293.482	
- Attività immateriali	430.614.818	
- Altre attività finanziarie non correnti	9.198.557	
- Altre attività non correnti	5.346.945	
- Attività per imposte anticipate	7.645.816	
Totale attività non correnti		462.183.536
Attività correnti		
- Rimanenze di magazzino	2.248.541	
- Crediti commerciali	81.136.710	
- Crediti tributari	0	
- Crediti e altre attività correnti	1.534.418	
- Crediti finanziari e altre attività finanziarie correnti	83.494.369	
- Cassa e altre disponibilità liquide equivalenti	400.370	
Totale attività correnti		168.814.408
- Attività cessate/Destinate ad essere cedute		36.562
TOTALE ATTIVO		631.034.506
PASSIVO		
Patrimonio netto		
- Capitale sociale	19.203.420	
- Altre riserve	399.481.638	
- Utile del periodo	17.453.488	
Totale patrimonio netto		436.138.546

- Passività finanziarie a lungo termine	44.690.332	
- Debiti ai dipendenti	6.058.574	
- Fondo rischi ed oneri	14.747.510	
- Passività per imposte differite	51.216.912	
- Debiti vari ed altre passività non correnti	12.524.630	
Totale passività non correnti		129.237.958
Passività correnti		
- Passività finanziarie a breve termine	14.976.038	
- Debiti commerciali	40.753.156	
- Debiti varie e altre passività	9.575.363	,
- Debiti tributari	353.445	
Totale passività correnti		65.658.002
Totale passività correnti TOTALE PASSIVO		65.658.002 631.034.506
•		
TOTALE PASSIVO		
TOTALE PASSIVO CONTO ECONOMICO		631.034.506
CONTO ECONOMICO Ricavi e proventi		631.034.506 158.732.178
CONTO ECONOMICO Ricavi e proventi Costi operativi		631.034.506 158.732.178 -104.851.083
CONTO ECONOMICO Ricavi e proventi Costi operativi Accantonamenti		158.732.178 -104.851.083 -26.712.095
CONTO ECONOMICO Ricavi e proventi Costi operativi Accantonamenti Gestione finanziaria		158.732.178 -104.851.083 -26.712.095 70.661 -9.924.267 17.315.394
CONTO ECONOMICO Ricavi e proventi Costi operativi Accantonamenti Gestione finanziaria Imposte sul reddito		158.732.178 -104.851.083 -26.712.095 70.661 -9.924.267

NOTE DI COMMENTO ALLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Per le classi delle immobilizzazioni immateriali e materiali, sono stati predisposti i prospetti di movimentazione che ne evidenziano gli incrementi, i decrementi, gli ammortamenti e le eventuali rivalutazioni e svalutazioni. Tali prospetti sono allegati sub. 1 e 2 alla presente nota; nel prospetto sub 3 sono indicate le vite utili degli elementi che costituiscono ogni singolo impianto.

Immobilizzazioni immateriali

€mgl. 6.509

In applicazione dell'art. 2427, comma 1, punto 3) del codice civile, viene dettagliata la voce relativa alle immobilizzazioni immateriali nell'allegato sub 1. Tali costi sono

ritenuti di utilità pluriennale in quanto si riferiscono a spese i cui benefici economici si realizzano anche negli esercizi successivi a quello di sostenimento.

Tra le immobilizzazioni immateriali risultano iscritti diritti e brevetti, concessioni, licenze e marchi.

Dette immobilizzazioni sono state valutate ed iscritte nell'ossequio del disposto di cui all'art. 2426 C.C. ed in considerazione del principio contabile n. 24 del CNDC e CNR.

I costi di concessione sono relativi agli importi versati in esercizi precedenti per complessivi € 8.779.767 al Comune di Chiavari per il servizio idrico integrato. Le concessioni sono ammortizzate su un periodo di 48,5 anni pari alla durata residua

della concessione dal momento di attribuzione dei cespiti alla società.

La voce "altre immobilizzazioni immateriali" accoglie la capitalizzazione dei costi per migliorie e spese incrementative su beni di terzi ammortizzate su un periodo determinato con riferimento alla data attualmente prevista per la conclusione dell'affidamento della gestione del servizio idrico integrato, ovvero il 31 dicembre 2032 per i comuni dell'ATO, e il 30/06/2048 per il Comune di Chiavari e il 1/09/2027 per il Comune di Leivi.

Non esistono immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata.

Immobilizzazioni materiali

€mgl. 11.353

Nel prospetto fornito e allegato sub 2, viene indicata la movimentazione della voce avvenuta nel corso dell'esercizio.

Dal suddetto prospetto si evidenzia l'incremento delle immobilizzazioni materiali del 2012 di € 1.212.553 e la relativa composizione.

Gli ammortamenti sono stati calcolati con le aliquote, di seguito esposte, ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo delle relative immobilizzazioni.

Per le aliquote di ammortamento applicate agli investimenti realizzati nel 2012 nella categoria impianti si rimanda alla tabella sub 3.

Immobilizzazioni in corso

Le immobilizzazioni in corso hanno subito movimentazioni rispetto allo scorso esercizio in cui erano stati avviati investimenti su reti e impianti non ancora ultimati o collaudati per € 136.620.

Partecipazioni in altre imprese

La società non detiene partecipazioni in altre imprese.

Rimanenze €mgl. 434

Prevalentemente riguardano: contatori, valvolame, tubi di vario genere, raccorderie, materiale idraulico ed elettrico vario.

Sono così composte:

31/12/2012 31/12/2011

Materiale di consumo e merci

434.394

418.597

Sono iscritte al minor valore tra quello di acquisto, determinato secondo il metodo del costo medio ponderato, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

L'analisi effettuata dalla Direzione Tecnica interna non ha evidenziato problematiche di materiali obsoleti o a lento rigiro che debbano essere svalutati.

Crediti

Per la precisa comprensione del bilancio, si confrontino i prospetti dettagliati allegati:

- Crediti commerciali all. sub 4;

€mgl. 7.535

	31/12/2012	31/12/2011
Crediti verso utenti e clienti Fondo svalutazione crediti	8.803.958 -1.268.959	8.680.129 -1.393.799
Crediti al netto fondo svalutazione	7.534.999	7.286.330

Non vi sono crediti la cui scadenza supera i 5 anni.

I crediti verso clienti sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo mediante l'iscrizione del fondo svalutazione che alla data di bilancio è stato incrementato di € 162.854; l'utilizzo del fondo nell'esercizio è stato complessivamente di € 287.694 così suddiviso:

- 100.000 utenze comunali per le quali è previsto un accantonamento al fondo rischi;
- 94.632 stralcio dei crediti relativi a utenze chiuse per irreperibilità, fallimenti;
- 89.100 credito per attività svolta nei confronti della Società Aps Spa
- 3.962 interessi di mora

Nella tabella che segue si espongono i movimenti dell'esercizio del fondo svalutazione crediti.

Fondo 31/12/2011	Quota dell'esercizio	Utilizzi	Giroconto	Fondo 31/12/2012
1.393.799	162.854	-287.694	0	1.268.959

L'importo delle fatture da emettere è relativo alla bollettazione del secondo semestre 2012, dei servizi nei Comuni di Orero e Cicagna, Lorsica, San Colombano Certenoli, Castiglione Chiavarese e Favale di Malvaro, del terzo quadrimestre 2012 dei comuni di Portofino, Santa Margherita, Chiavari, Leivi, Lavagna la cui fatturazione compete a Idro Tigullio e parte delle fatture per la gestione della fognatura e della depurazione per i Comuni di Casarza, Sestri Levante, Moneglia e Cogorno (solo servizio di depurazione) la cui riscossione avviene tramite i gestori operativi, SAP S.r.l. ed Egua S.r.l.

- Crediti vs imprese consociate, all.sub 5

€mgl.5.315

Il credito è interamente nei confronti di Acque Potabili S.p.A. : rispetto al 31/12/2011 risulta aumentato di €mgl 855, bisogna peraltro considerare che, successivamente alla chiusura dell'esercizio è stato incassato per €mgl. 700 alla data del 1/03/2013.

Crediti vs imprese controllanti, all. sub 5

€mgl. 219

Il credito vs Iren Acqua Gas S.p.A. di €mgl 37 è costituito dalla perequazione tariffaria 2010 ; il credito verso Iren S.p.A di €mgl. 133 è rappresentato dall' iva che confluisce nella liquidazione di gruppo; il credito verso Mediterranea delle Acque SpA di €mgl 49 è rappresentato dal 50% del secondo stato avanzamento lavori per l'estendimento della rete nera in Via Modena (€mgl 35) e lavori svolti a S.C.Certenoli (€mgl 12).

- Crediti tributari;

€mgl. 634

La composizione è specificata nell' all. sub 6

In tale importo è ricompreso il credito verso l'Erario per l'istanza di rimborso Ires formulata sulla base della deducibilità del costo del lavoro ai fini Irap.

- Crediti per imposte anticipate all. sub 6;

€mgl 2.788

Negli allegati - sub 12 e sub 13 viene esposta la variazione rispetto all' esercizio precedente, per singola voce di costo, che determina l'accantonamento e il rilascio delle imposte anticipate.

Crediti verso altri;

€mgl. 140

Sono specificati nell'all, sub 6