

IDRA MILANO S.R.L.

Sede in Assago - Via del Mulino 2
Capitale sociale Euro 15.620.000,00
Registro Imprese di Milano n. e Codice fiscale 08702420962
R.E.A. di Milano n. 2043199

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 30/06/2014

Redatta in forma abbreviata

30/06/2014

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) Immobilizzazioni:

<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>	184.079
- (Ammortamenti)	130.594
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	53.485

<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>	126.878.443
- (Ammortamenti)	47.682.775
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	79.195.668

B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	79.249.153
-----------------------------------	-------------------

C) Attivo circolante:

<i>II. Crediti:</i>	7.388.653
a) Entro l'esercizio successivo	7.388.653

C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	7.388.653
------------------------------------	------------------

D) Ratei e risconti attivi

TOTALE ATTIVO	86.686.604
----------------------	-------------------

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto:

<i>I. Capitale</i>	15.620.000
--------------------	------------

<i>VII. Altre riserve distintamente indicate:</i>	28.557.269
---	------------

Riserva per arrotondamento Euro	1
---------------------------------	---

Avanzo di scissione	28.557.268
---------------------	------------

<i>IX. Utile (perdita) dell'esercizio</i>	0
---	---

<i>Risultato in corso di formazione</i>	11.096
---	--------

A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	44.188.365
-----------------------------------	-------------------

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

D) Debiti:	10.287.695
-------------------	-------------------

a) entro l'esercizio successivo	2.097.180
---------------------------------	-----------

b) oltre l'esercizio successivo	8.190.515
---------------------------------	-----------

E) Ratei e risconti passivi	32.187.308
------------------------------------	-------------------



TOTALE PASSIVO**30/06/2014****86.686.604****CONTI D'ORDINE**

A) Impegni	2.696.648
B) Rischi garanzie legali	5.540.265
TOTALE CONTI D'ORDINE	8.236.913

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione:	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.765
5) Altri ricavi e proventi:	94.748
b) Altri	94.748
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	97.513
B) Costi della produzione:	
7) Per servizi	1.616
8) Per godimento di beni di terzi	7.272
10) Ammortamenti e svalutazioni:	68.027
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	409
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	67.618
14) Oneri diversi di gestione	814
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	77.729
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	19.784
C) Proventi ed oneri finanziari:	
17) Interessi e altri oneri finanziari:	3.666
d) altri	3.666
TOTALE TRA PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17-bis)	-3.666
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	16.118
22) Imposte sul reddito dell'esercizio:	5.022
a) Imposte correnti	5.022
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0
Risultato in corso di formazione	11.096



IDRA MILANO S.R.L.

Sede in Assago - Via del Mulino 2
Capitale sociale Euro 15.620.000,00
Registro Imprese di Milano e Codice fiscale 08702420962
R.E.A. di Milano n. 2043199

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 30/06/2014

NOTA INTEGRATIVA

redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

PREMESSA

Signori soci,

come vi è noto, sono in corso le procedure per addivenire alla fusione per incorporazione di IDRA Milano S.r.l. in CAP Holding S.p.A., in questo modo a conclusione del processo di riordino e aggregazione dei soggetti e delle rispettive dotazioni patrimoniali che hanno gestito, a vario titolo, e che dovranno gestire, in quanto affidatari per concessione dell'autorità d'ambito, il servizio idrico integrato (SII) per la Provincia di Milano (con esclusione del capoluogo).

Il giorno 26 giugno 2014, in seguito alla scissione totale di IDRA Patrimonio S.p.A., è stata costituita IDRA Milano S.r.l., alla quale, per effetto della scissione, sono state assegnate le dotazioni patrimoniali del SII che insistono su taluni Comuni del territorio della Provincia di Milano, così da separarle dalle dotazioni assegnate all'altra beneficiaria, "BRIANZACQUE S.r.l.", presenti nel territorio della Provincia di Monza e della Brianza.

Con la fusione di IDRA Milano S.r.l. in CAP Holding S.p.A. si avrà l'effetto, prescritto dalla normative di settore e dalle direttive delle autorità preposte, di consolidare all'interno del patrimonio del soggetto gestore affidatario del SII per la Provincia di Milano tutte le relative dotazioni patrimoniali.

L'articolo 2501-quater del Codice civile prevede che il progetto di fusione debba fare riferimento a una situazione patrimoniale delle società partecipanti, redatta con l'osservanza delle norme sul bilancio d'esercizio.

Codesto documento, pertanto, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, costituisce la predetta situazione patrimoniale, riferita al periodo compreso tra la data di costituzione della società – 26 giugno 2014 – e la data del 30 giugno 2014, considerata la data di riferimento ai sensi del predetto articolo 2501-quater.

STRUTTURA E CONTENUTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale, riferita alla data del 30 giugno 2014, composta da Stato Patrimoniale,

Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stata redatta in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti (O.I.C., C.N.D.C.E.C.).

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

CRITERI DI FORMAZIONE

La situazione patrimoniale è stata redatta in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non vi sono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che neppure azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso del periodo, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

La valutazione delle voci della situazione patrimoniale 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 al periodo 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 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.

Nella redazione della presente situazione patrimoniale sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile, interpretati sulla base dei Principi contabili nazionali.

Contabilizzazione dell'operazione di scissione

Come più sopra rappresentato, la società è stata costituita in seguito alla scissione, totale, di "IDRA Patrimonio S.p.A.", per effetto della quale è stata assegnata una parte del patrimonio della società scissa, essenzialmente costituita dalle dotazioni patrimoniali relative al SII che insistono nel territorio di taluni Comuni compresi nella Provincia di Milano, oltre ai connessi attività, passività e rapporti giuridici.

Le poste contabili del patrimonio assegnato alla società sono state contabilizzate, alla data di effetto della scissione (26 giugno 2014), ai medesimi valori risultanti dalle scritture contabili della società scissa alla medesima data (articoli 2504-bis e 2506-quater Codice civile).

Prima di allocare l'avanzo emerso dalle scritture contabili della scissione, è stata verificata la necessità o l'opportunità di effettuare rettifiche del patrimonio assegnato.

A tale riguardo, è stato rilevato che il patrimonio di scissione comprendeva, tra le immobilizzazioni immateriali, la valorizzazione delle concessioni relative alle infrastrutture idriche di proprietà degli enti locali, affidate in gestione ai sensi dell'articolo 153, D.L.vo n. 152/2006, effettuata sulla base dei debiti nei confronti dei soggetti finanziatori le opere medesime accollati al gestore ai sensi della medesima disposizione.

Per effetto di una siffatta contabilizzazione, il valore delle concessioni era ammortizzato sulla base della relativa durata contrattuale, mentre il debito finanziario era ridotto in proporzione ai relativi rimborsi.

Tuttavia, è stato ritenuto opportuno, sia per rappresentare con maggiore chiarezza la sostanza dell'operazione, che costituisce un diritto di godimento di beni di terzi, sia per adeguare il metodo di valutazione a quello utilizzato dalla prossima società incorporante – CAP Holding S.p.A. –, contabilizzare il concorso di codeste concessioni al conto economico attraverso la sola rilevazione del costo di godimento, rappresentato dagli oneri sostenuti per il rimborso dei debiti accollati per effetto della concessione, il cui debito residuo è iscritto tra gli impegni dei conti d'ordine.

Per tale ragione, successivamente all'iscrizione delle voci del patrimonio assegnato per effetto della scissione, eseguita ai sensi dell'articolo 2504-bis Codice civile, si è proceduto a espungere il valore delle immobilizzazioni immateriali rappresentate dalle predette concessioni, per un importo pari a Euro 5.164.504, così come il valore dei debiti finanziari residui riferiti alle medesime concessioni, per un importo pari a Euro 3.121.501.

La differenza, pari a Euro 2.043.003, è stata compensata attraverso il parziale utilizzo dell'avanzo di scissione.

L'ammontare residuo dell'avanzo di scissione, pari a Euro 28.557.268, è stato iscritto in apposita riserva del patrimonio netto, avendo appurato che esso non è dovuto a previsione di risultati economici sfavorevoli.

Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo d'acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Immobilizzazioni immateriali

I costi iscritti in tale voce sono ragionevolmente correlati a un'utilità protratta in più esercizi e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi sostenuti per i rilievi delle infrastrutture gestite sono ripartiti in cinque esercizi. Nel periodo in esame la relativa quota è stata rapportata alla durata, pari a cinque giorni.

Immobilizzazioni materiali

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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto a quanto rilevato dalla società scissa nell'ultimo esercizio di sua competenza:

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati industriali	3%
Fabbricati industriali - Altri edifici imp. dep. e condutture acqua pot.	5%
Impianti e Macchinari	7,5%

I terreni, liberi e sui quali insistono i fabbricati, in quanto aventi una vita utile illimitata, non sono ammortizzati, conformemente al Principio contabile nazionale n. 16.

Nel periodo in esame la relativa quota è stata rapportata alla durata, pari a cinque giorni.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 Codice civile e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

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

INFORMAZIONI SULLE VOCI DI BILANCIO

Di seguito viene fornita un'analisi delle voci di Bilancio, conformemente al combinato disposto di cui agli artt. 2427 e 2435-bis del Codice Civile.

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Rilievi Patrimoniali	53.894	0	409	53.485
Concessioni	5.164.504	0	5.164.504	-
Totali	5.218.398	0	5.164.913	53.485

II. Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	70.681.712	0	54.028	70.627.684
Impianti e macchinari	8.169.721	0	13.590	8.156.131
Immobilizzazioni in corso e acconti	411.853	0	-	411.853
Totali	79.263.286	0	67.618	79.195.668

Attivo circolante

Crediti

Di seguito viene evidenziata la composizione e la variazione dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Periodo corrente	Variazione
Verso clienti	-	7.194.576	7.194.576
Crediti tributari	-	144	144
Imposte anticipate	-	55.399	55.399
Verso altri	-	138.534	138.534
Totali	-	7.388.653	7.388.653

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi ed entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	7.194.576	0	0	7.194.576
Crediti tributari	144	0	0	144
Imposte anticipate	55.399	0	0	55.399
Verso altri	138.534	0	0	138.534
Totali	7.388.653	0	0	7.388.653

I crediti sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Descrizione	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Verso clienti	7.194.576	0	0	7.194.576
Crediti tributari	144	0	0	144
Imposte anticipate	55.399	0	0	55.399
Verso altri	138.534	0	0	138.534
Totali	7.388.653	0	0	7.388.653

Si fornisce, infine, un dettaglio delle voci di credito più significative.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Periodo corrente	Variazione
Ritenute subite	-	144	144
Totali	-	144	144

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Periodo corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	-	138.534	138.534
Depositi cauzionali in denaro	-	30.025	30.025
Altri crediti:			
- n/c da ricevere	-	18.133	18.133
- altri	-	90.376	90.376
Totale altri crediti	-	138.534	138.534

Il valore dei crediti verso clienti è rettificato in diminuzione, in considerazione di potenziali rischi di insufficiente esigibilità, mediante svalutazioni complessivamente pari a Euro 220.193, contabilizzati in precedenti esercizi dalla società scissa.

Ratei e Risconti Attivi

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti attivi	50.447	48.798	(1.649)
Totali	50.447	48.798	(1.649)

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.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 44.188.365 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Capitale	15.620.000	0	0	15.620.000
Altre riserve:				
- Riserva per arrotondamento euro	0	1	0	1
- Avanzo di scissione	30.600.271	0	2.043.003	28.557.268
Utile (perdita) del periodo:				
- Utile del periodo	0	11.096	0	11.096
TOTALE PATRIMONIO NETTO	46.220.271	11.097	2.043.003	44.188.365

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine e di seguito la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo (*) - Origine
Capitale	15.620.000	B - Patrimonio di scissione
Altre riserve:		
- Riserva per arrotondamento euro	1	A-B-C - Arrotondamento
- Avanzo di scissione	28.557.268	A-B-C - Patrimonio di scissione
Totali	44.177.269	
Quota distribuibile	28.557.269	
Quota non distribuibile	15.620.000	
(*)		
A - per aumento di capitale		
B - per copertura perdite		
C - per distribuzione ai soci		

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società alla data del 30 giugno 2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	T.F.R. corrisposto nell'anno	Altre variazioni (+/-)	Saldo finale
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	23.236	0	0	0	0	23.236

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "Debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

La composizione e le variazioni delle singole voci è rappresentata dal seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Periodo corrente	Variazione
Debiti verso banche	-	5.538.462	5.538.462
Debiti verso altri finanziatori	-	3.374.829	3.374.829

Descrizione	Esercizio precedente	Periodo corrente	Variazione
Debiti verso fornitori	-	964.519	964.519
Debiti tributari	-	9.197	9.197
Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	-	7.133	7.133
Altri debiti	-	393.555	393.555
Totali	-	10.287.695	10.287.695

Si riportano, rispettivamente, i prospetti relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza e per aree geografiche, sulla base del combinato disposto degli artt. 2427, punto 6 dell'art. 2435-bis, c.5, del Codice Civile.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi ed entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	461.539	2.307.692	2.769.231	5.538.462
Debiti verso altri finanziatori	261.237	1.484.002	1.629.590	3.374.829
Debiti verso fornitori	964.519	0	0	964.519
Debiti tributari	9.197	0	0	9.197
Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	7.133	0	0	7.133
Altri debiti	393.555	0	0	393.555
Totali	2.097.180	3.791.694	4.398.821	10.287.695

Descrizione	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Debiti verso banche	5.538.462	0	0	5.538.462
Debiti verso altri finanziatori	3.374.829	0	0	3.374.829
Debiti verso fornitori	964.519	0	0	964.519
Debiti tributari	9.197	0	0	9.197
Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	7.133	0	0	7.133
Altri debiti	393.555	0	0	393.555
Totali	10.287.695	0	0	10.287.695

Si precisa che alla voce "Debiti verso altri finanziatori" sono iscritti i debiti nei confronti di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A..

Di seguito vengono dettagliate le altre voci più significative.

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Periodo corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	-	461.539	461.539
Mutui	-	461.539	461.539
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	-	5.076.923	5.076.923
Mutui	-	5.076.923	5.076.923
Totale debiti verso banche	-	5.538.462	5.538.462

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Periodo corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	-	964.519	964.519
Fornitori entro esercizio:	-	814.898	814.898
- altri	-	814.898	814.898
Fatture da ricevere entro esercizio:	-	149.621	149.621

Descrizione	Esercizio precedente	Periodo corrente	Variazione
- altri	-	149.621	149.621
Totale debiti verso fornitori	-	964.519	964.519

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Periodo corrente	Variazione
Debito verso Inps	-	7.123	7.123
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	10	10
Totale debiti previd. e assicurativi	-	7.133	7.133

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Periodo corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES	-	4.521	4.521
Debito IRAP	-	501	501
Imposte e tributi comunali	-	402	402
Erario c.to ritenute dipendenti	-	3.749	3.749
Imposte sostitutive	-	23	23
Arrotondamento	-	1	1
Totale debiti tributari	-	9.197	9.197

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	-	393.555	393.555
Altri debiti:			
- altri	-	393.555	393.555
Totale Altri debiti	-	393.555	393.555

Ratei e Risconti Passivi

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	38.075	40.091	2.016
Risconti passivi	32.165.748	32.147.217	(18.531)
Totali	32.203.823	32.187.308	(16.515)

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

I risconti passivi accolgono le quote dei contributi ricevuti per la realizzazione delle infrastrutture asservite al servizio idrico integrato, ripartite nel tempo in proporzione allo sviluppo dell'ammortamento dei beni ai quali si riferiscono.

Conti d'ordine

Descrizione	Esercizio Precedente	Periodo Corrente	Variazioni
Impegni	-	2.696.648	2.696.648
Rischi garanzie legali	-	5.540.265	5.540.265
Totale	-	8.236.913	8.236.913

Gli impegni sono relativi alle per rate residue di mutui da rimborsare agli Enti locali per l'utilizzo di reti e di impianti di loro proprietà.

I rischi che si è ritenuto opportuno rilevare in tale voce rappresentano una quota dei debiti della società scissa ("IDRA Patrimonio S.p.A.") assegnati alla beneficiaria "BRIANZACQUE S.r.l." per i quali, ai sensi dell'articolo 2506-quater Codice civile, IDRA Milano S.r.l. è solidalmente responsabile, nei limiti del valore effettivo del patrimonio netto a essa assegnato.

Più precisamente, sono stati considerati i soli debiti – alla data di effetto della scissione – nei confronti delle banche e degli altri finanziatori (Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.), pari a Euro 5.441.322, e nei confronti del personale dipendente per il trattamento di fine rapporto, pari a Euro 98.943.

Per gli altri debiti, di natura circolante, il relativo rischio di garanzia è stato considerato non rilevante.

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Periodo corrente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	-	2.765	2.765
Altri ricavi e proventi	-	94.748	94.748
Totali	-	97.513	97.513

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Periodo corrente	Variazione
Per servizi	-	1.616	1.616
Per godimento di beni di terzi	-	7.272	7.272
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali	-	409	409
b) immobilizzazioni materiali	-	67.618	67.618
Oneri diversi di gestione	-	814	814
Totali	-	77.729	77.729

Oneri finanziari

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce C.17) Interessi ed altri oneri finanziari:

Descrizione	Altre	Totale
Interessi passivi su mutui	(2.016)	(2.016)
Interessi passivi altri finanziatori	(1.650)	(1.650)
Totali	(3.666)	(3.666)

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" può essere così dettagliata:

Descrizione	Esercizio precedente	Periodo corrente	Variazione
Imposte correnti	-	5.022	5.022
Totali	-	5.022	5.022

ALTRE INFORMAZIONI

ONERI FINANZIARI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Assago, 27. ottobre 2014

L'amministratore unico

Giovanni Mele.

