



Sede in BERGAMO, VIA NOVELLI 11

Capitale sociale euro 2.040.000,00
interamente versato

Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp. 03299640163
Iscritta al Registro delle Imprese di BERGAMO
Nr. R.E.A. 366188

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2010

redatta in forma ESTESA
ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile

Esercizio dal 01/01/2010 al 31/12/2010

NOTA INTEGRATIVA DELLA SOCIETA'
UNIACQUE S.P.A.
BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2010
(Redatta in forma estesa ai sensi dell'art. 2427 del codice civile)

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2010, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa sono stati redatti secondo gli schemi e le indicazioni stabiliti dagli articoli 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis e 2427 del Codice Civile.

Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento alle norme del codice civile in vigore dal 1° gennaio 2004, (D.Lgs. 17/1/2003 n. 6 e successive modificazioni e integrazioni). Anche la citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni previste dalla riforma fiscale, in vigore dal 1° gennaio 2004 e introdotta dal D.Lgs. 12/12/2003, n. 344 e successive modificazioni e integrazioni.

Come illustrato dalla relazione sulla gestione, Uniacque spa, di seguito "la Società", trae origine dall'affidamento della concessione per la gestione del servizio idrico integrato nell'ambito territoriale ottimale della provincia di Bergamo.

In applicazione dell'art. 2049 bis del codice civile l'Assemblea dei soci con delibera del 30.06.2010 ha prorogato per l'esercizio 2010 l'incarico di controllo contabile che comprende la revisione contabile dei bilanci d'esercizio alla Società di Revisione TICKMARK S.p.A..

Infine, Vi assicuriamo che tutte le operazioni di gestione sono state rilevate in contabilità e trovano rappresentazione nel bilancio che Vi presentiamo.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Attività svolte

L'Azienda opera direttamente nel settore della gestione del Servizio Idrico Integrato quale titolare della concessione trentennale (1.1.2007 – 31.12.2036) nel territorio dell'ATO della Provincia di Bergamo.

Per ciò che concerne l'informativa riguardante la natura dell'attività dell'impresa, l'andamento della gestione e la sua prevedibile evoluzione, e i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, i rapporti con imprese controllate e collegate e le altre informazioni richieste dalla legge, si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla Gestione presentata a corredo del bilancio.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO**Art. 2427, n. 1 Codice Civile****CRITERI DI VALUTAZIONE****Introduzione**

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del codice civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate, si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dell'Organismo Italiano di Contabilità.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- le stime sono utilizzate per valutare prevalentemente la recuperabilità delle attività materiali ed immateriali, gli accantonamenti per rischi su crediti, per obsolescenza di magazzino, gli ammortamenti, gli accantonamenti ai fondi rischi e le imposte. Le stime e le relative ipotesi si basano su esperienze pregresse e su assunzioni considerate ragionevoli al momento delle stime stesse e sono riviste regolarmente, rilevandone gli effetti al conto economico nel momento in cui la stima venisse modificata.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;

i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

ATTIVO
B - IMMOBILIZZAZIONI
Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori, con il consenso, ove richiesto, del Collegio Sindacale. Risultano evidenziate in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale ed ammontano, al netto dei fondi, a Euro 7.137.861.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

Gli importi sono al netto delle quote di ammortamento accumulate. L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce. Il piano di ammortamento sarà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n.3, codice civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

Si ritiene che le spese sostenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2010 per manutenzioni ordinarie e straordinarie abbiano consentito il mantenimento delle medesime condizioni qualitative e dello stato di efficienza degli impianti e delle reti presi in consegna per la gestione del servizio.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale ed in particolare

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno

Diritti di brevetto industriale, diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno e software in licenza d'uso sono stati iscritti nell'attivo e sono relativi a costi per l'acquisizione di brevetti industriali ed a costi per l'acquisto di software applicativi a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato e di proprietà e risultano ammortizzati in tre anni, che rappresenta il periodo di presunta utilità;

La composizione della voce suddetta è la seguente:

		31/12/2010		31/12/2009
Software	€	237.088	€	234.260

Concessioni, Licenze, Marchi e diritti simili

Concessioni, licenze, marchi e altri diritti similari sono relativi a iscrizioni di marchi ammortizzati in dieci anni, che rappresenta il periodo di presunta utilità.

La composizione della voce suddetta è la seguente:

		31/12/2010		31/12/2009
Diritti di servitù	€	3.994	€	4.899

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Sono state iscritte all'attivo sulla base di quanto stabilito dal codice civile e non sono assoggettate ad alcun piano di ammortamento.

Altre Immobilizzazioni Immateriali

Le altre immobilizzazioni immateriali, quali, gli oneri pluriennali, sono state iscritte all'attivo sulla base del costo sostenuto, e sono ammortizzate in anni cinque, che rappresenta il periodo di presunta utilità.

Le migliorie su beni di terzi seguono l'aliquota di ammortamento propria del bene di riferimento, mentre quelle riferite ai fabbricati seguono la durata del contratto di affitto.

La composizione della voce suddetta è la seguente:

		31/12/2010		31/12/2009
Migliorie su beni di terzi	€	5.079.934	€	2.612.131
Acquisizione asset e banche dati	€	1.240.890	€	1.452.670
Oneri pluriennali	€	201.799	€	177.707

Durata del processo di ammortamento dei beni immateriali

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, è la seguente:

Descrizione	% ammortamento
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	
Spese di costituzione e modifica statuto	20%
COSTI DI RICERCA DI SVILUPPO E PUBBLICITA'	
Spese di ricerca per studi di fattibilità	20%
DIRITTI DI BREV. INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZ. DELLE OPERE D'INGEGNO	
Software applicativo	20%
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
<i>Migliorie su beni di terzi</i>	
Fabbricati	Durata del contratto affitto
Edifici di depurazione, acquedotto, fognatura <i>acquisiti fino al 31.12.2009</i>	3,33%
Edifici di depurazione, acquedotto, fognatura <i>acquisiti a partire dal 01.01.2010</i>	Ammortamento finanziario legato alla durata della concessione del S.i.i
Rete fognaria	5%
Condotte idriche	5%
Impianti di sollevamento	12%
Impianti di depurazione	8%

Rete fognaria	5%
Serbatoi	4%
Impianti di potabilizzazione delle acque	8%
<i>Acquisizione asset aziendali e banche dati</i>	
Acquisizione asset aziendali	20%
Banche dati utenti <i>acquisite fino al 31.12.2009</i>	20%
Banche dati utenti <i>acquisite a partire dal 01.01.2010</i>	Ammortamento finanziario legato alla durata della concessione del S.i.i.
Digitalizzazione rete idrica-rete fognaria-impianti di depurazione	20%
Diritti per servitù	20%
Oneri pluriennali generici (vulture automezzi, spese atti notarili, oneri pluriennali acquisiti dalla fusione di Nord Servizi Acqua srl, relazioni varie)	20%
Oneri pluriennali sostenuti per la Certificazione della Qualità	33,33%
Oneri pluriennali sostenuti per le autorizzazioni provinciali	Ammortamento finanziario legato alla durata della concessione del S.i.i.
Oneri pluriennali legati ai verbali di autorizzazione provvisoria per la presa in carico delle reti e dei comuni <i>sostenuti fino al 31.12.2009</i>	Ammortamento finanziario legato alla durata della concessione del S.i.i.
Oneri pluriennali legati ai verbali di autorizzazione provvisoria per la presa in carico delle reti e dei comuni sostenuti <i>a partire dal 01.01.2010</i>	Interamente spesati nell'esercizio

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte nella voce B II dell'attivo dello Stato Patrimoniale al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi Euro 2.414.359

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, è stato ammortizzato sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n.3, codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2010 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, è la seguente:

Descrizione	% ammortamento
COSTRUZIONI LEGGERE	10%
IMPIANTI E MACCHINARI	
Impianti Specifici	
Serbatoi	4%
Condotte idriche	5%
Condotte rete fognaria	5%
Impianti di sollevamento	12%
Impianti di potabilizzazione delle acque	8%
Impianti di depurazione	8%
Impianti di telecontrollo	20%
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	
Attrezzatura varia	10%
Attrezzatura specifica	
Attrezzature fognatura	10%
Attrezzatura depurazione	10%
ALTRI BENI	
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche e computer	20%
Autovetture	25%
Automezzi industriali	20%

Tali aliquote sono ridotte al 50% nell'esercizio di acquisto del bene per tenere conto dell'effettivo minore utilizzo.

Immobilizzazioni finanziarie

In seguito a delibera di fusione del 11.01.2010, con approvazione del progetto di fusione ex art. 2052, si è proceduto con atto registrato in data 01.05.2010 alla fusione per incorporazione della partecipata Nord Servizi Acqua srl.

Trattandosi di una partecipazione totalitaria la fusione è avvenuta senza aumento di capitale dell'incorporante né ha prodotto concambio da fusione. L'operazione ha generato un disavanzo pari ad Euro 96.961 imputato interamente a Conto economico.

Sono stati retrodatati gli effetti civilistici e fiscali della fusione al 01.01.2010.

C – ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze, sono valutate con l'applicazione del costo medio ponderato. Il valore attribuito in bilancio non si discosta significativamente dai costi correnti alla fine dell'esercizio e non è inferiore al valore di sostituzione.

Il totale delle rimanenze è riportato alla voce C.I. della sezione "attivo" dello stato patrimoniale per Euro 604.770.

ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE

Crediti

Il totale dei crediti è evidenziato alla voce C.II. della sezione "attivo" dello stato patrimoniale per Euro 58.466.180. Tali crediti sono stati valutati al valore nominale, ad eccezione dei crediti verso clienti che sono stati valutati secondo il loro presumibile valore di realizzo.

Al fine di tenere conto di eventuali perdite fondatamente prevedibili, è stato accantonato al fondo svalutazione crediti un importo pari a Euro 1.017.908.

I crediti verso utenti acquedotto, fognatura e depurazione comprendono le fatture da emettere per consumi da fatturare relative all'erogazione di servizi per forniture già effettuate ma non ancora oggettivamente determinate a fine esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa, sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti per imposte anticipate

Nella voce aggregata "C.II – Crediti" risulta imputato anche l'ammontare delle cosiddette "imposte pre-pagate" (imposte differite "attive"), pari a Euro 384.206, in ossequio a quanto disposto dal documento n.25 dei Principi Contabili nazionali.

La rilevazione della fiscalità differita "attiva" e "passiva" è meglio evidenziata nella tabella riportata in apposita sezione della presente nota integrativa.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.IV. Disponibilità liquide" per Euro 1.787.324, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche ed alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

Nella voce D."Ratei e risconti attivi", evidenziata nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale per complessivi Euro 26.749.591 sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Nella voce E."Ratei e risconti passivi", evidenziata nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale per complessive 724.564, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio, ma esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in ragione del tempo.

Altri Crediti e Debiti

Gli altri crediti e debiti di bilancio sono evidenziati al valore nominale.

Trattamento di fine rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. maturata, ai sensi dell'art. 2120 codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'art.11, comma 4, del D.Lgs. n.47/2000, e risulta evidenziato alla voce C. della sezione "passivo" dello stato patrimoniale per Euro 1.682.559

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati. Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Ricavi e costi

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Non sono state effettuate compensazioni di partite e sono stati esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

I proventi di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

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.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate in previsione della continuazione dell'attività

d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'Organo Amministrativo o del Collegio Sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Ai sensi dell'art. 2427 del C.C. illustriamo di seguito la composizione delle principali voci di bilancio, le loro variazioni ed altre indicazioni di dettaglio richieste dalla normativa vigente.

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Art. 2427, n. 2 Codice civile

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2010	€	7.137.861
Saldo al 31/12/2009	€	4.776.830
Variazioni	€	2.361.031

Sono così formate:

Costi impianto e ampliamento		
	31/12/2010	31/12/2009
Costo originario	151.148	151.148
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	(66.934)	(36.705)
Valore inizio esercizio	84.214	114.443
Acquisizioni dell'esercizio	0	0
Riclassificazioni	0	0
Cessioni dell'esercizio	0	0
Storno fondo amm. per cessioni dell'es.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	(30.229)	(30.229)
Totale netto di fine esercizio	53.985	84.214

Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità

	31/12/2010	31/12/2009
Costo originario	203.755	203.755
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	(108.863)	(74.979)
Valore inizio esercizio	94.892	128.776
Acquisizioni dell'esercizio	0	0
Riclassificazioni	0	0
Cessioni dell'esercizio	0	0
Storno fondo amm. per cessioni dell'es.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	(33.884)	(33.884)
Totale netto di fine esercizio	61.007	94.892

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

	31/12/2010	31/12/2009
Costo originario	392.139	291.482
Rivalutazione es. precedenti		0
Svalutazioni es. precedenti		0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	(157.879)	(79.451)
Valore inizio esercizio	234.260	212.030
Acquisizioni dell'esercizio	122.695	69.576
Acquisizioni nette da fusione ex NSA	1.229	31.082
Riclassificazioni		0
Cessioni dell'esercizio	(23.129)	0
Rivalutazioni dell'esercizio		0
Svalutazioni dell'esercizio		0
Ammortamenti dell'esercizio	(97.967)	(78.428)
Totale netto di fine esercizio	237.088	234.260

I beni acquisiti in tale categoria per effetto della fusione per incorporazione di Nord Servizi Acqua srl ammontano ad Euro 1.229.

Concessioni, licenze e marchi

	31/12/2010	31/12/2009
Costo originario	6.124	6.124
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	(1.225)	0
Valore inizio esercizio	4.899	6.124
Acquisizioni dell'esercizio	400	0
Riclassificazioni	0	0
Cessioni dell'esercizio	0	0
Storno fondo amm. per cessioni dell'es.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	(1.305)	(1.225)
Totale netto di fine esercizio	3.994	4.899

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

	31/12/2010	31/12/2009
Costo originario	212.966	62.824
Rivalutazione es. precedenti		0
Svalutazioni es. precedenti		0
Ammort. e var. fondo es. precedenti		0
Valore inizio esercizio	212.966	62.824
Acquisizioni dell'esercizio	274.958	116.057
Riclassificazioni	(167.304)	(62.824)
Cessioni dell'esercizio		0
Storno fondo amm. per cessioni dell'es.		0
Rivalutazioni dell'esercizio		0
Svalutazioni dell'esercizio		0
Ammortamenti dell'esercizio		0
Totale netto di fine esercizio	320.620	116.057

Altre immobilizzazioni immateriali

	31/12/2010	31/12/2009
Costo originario	5.679.395	4.380.059
Acquisizioni es. precedenti		0
Cessioni es. precedenti		0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	(1.533.795)	(783.048)
Valore inizio esercizio	4.145.600	3.597.011

Acquisizioni dell'esercizio	1.573.960	971.490
Acquisizioni nette da fusione Nord Servizi Acqua srl	2.532.246	
Acquisizioni per riclassificazioni		1.199.311
Cessioni dell'esercizio anche per riclassificazioni	(2.515)	(31.282)
Utilizzo fondo investimenti ATO	(727.868)	0
Rivalutazioni dell'esercizio		0
Svalutazioni dell'esercizio		0
Ammortamenti dell'esercizio	(1.060.257)	(1.416.559)
Totale netto di fine esercizio	6.461.166	4.242.509

I beni acquisiti in tale categoria per effetto della fusione per incorporazione di Nord Servizi Acqua srl ammontano ad Euro 2.532.246 al netto del fondo ammortamento..

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2010	€	2.414.359
Saldo al 31/12/2009	€	1.809.317
Variazioni	€	605.042

Sono così formate:

Terreni e fabbricati

	31/12/2010	31/12/2009
Costo originario	2.975	2.975
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	(437)	(139)
Valore inizio esercizio	2.538	2.836
Acquisizioni dell'esercizio	14.682	0
Riclassificazioni	0	0
Cessioni dell'esercizio	0	0
Storno fondo amm. per cessioni dell'es.	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	(1.032)	(298)
Totale netto di fine esercizio	16.188	2.538
Valore scorporo terreno	0	0
Var. fondo per scorporo terreno	0	0

Si fa presente che i predetti beni sono costituiti unicamente da costruzioni leggere.

Impianti e macchinari

	31/12/2010	31/12/2009
Costo originario	2.467.165	2.422.314
Acquisizioni es. precedenti	47.312	0
Cessioni es. precedenti	(1.148.746)	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	(735.958)	(498.694)
Valore inizio esercizio	629.773	1.923.620
Acquisizioni dell'esercizio	135.140	47.312
Riclassificazioni	0	(1.148.746)
Cessioni dell'esercizio	0	0
Storno fondo amm. per cessioni dell'es.	0	44.851
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	(255.264)	(237.262)
Totale netto di fine esercizio	509.649	629.773

I beni acquisiti in tale categoria per effetto della fusione per incorporazione di Nord Servizi Acqua srl ammontano ad Euro 4.729 al netto del fondo ammortamento di Euro 32.829.

Attrezzature industriali e commerciali

	31/12/2010	31/12/2009
Costo originario	557.754	432.574
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	(122.485)	(62.323)
Valore inizio esercizio	435.269	370.251
Acquisizioni dell'esercizio	153.865	129.043
Riclassificazioni	0	0
Cessioni dell'esercizio	(6.466)	(20.452)
Storno fondo amm. per cessioni dell'es.	(1.522)	(16.589)
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	(65.929)	(60.162)
Totale netto di fine esercizio	518.262	435.269

I beni acquisiti in tale categoria per effetto della fusione per incorporazione di Nord Servizi Acqua srl ammontano ad Euro 34.034 al netto del fondo ammortamento di Euro 46.219.

Altri beni materiali

	31/12/2010	31/12/2009
Costo originario	1.146.267	891.322
Rivalutazione es. precedenti	0	0
Svalutazioni es. precedenti	0	0
Ammort. e var. fondo es. precedenti	(404.530)	(218.398)
Valore inizio esercizio	741.737	672.924
Acquisizioni dell'esercizio	940.755	245.375
Riclassificazioni	0	23.955
Cessioni dell'esercizio	0	(18.400)
Storno fondo amm. per cessioni dell'es.	(37.819)	(4.015)
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	(274.412)	(186.132)
Totale netto di fine esercizio	1.370.260	741.737

I beni acquisiti in tale categoria per effetto della fusione per incorporazione di Nord Servizi Acqua srl ammontano ad Euro 26.735 al netto del fondo ammortamento di Euro 105.877.

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Saldo al 31/12/2010	€	-
Saldo al 31/12/2009	€	570.474
Variazioni	€	(570.474)

La partecipazione in Nord Servizi Acqua srl non è presente nel bilancio poiché nel corso del 2010 si è proceduto alla fusione per incorporazione della suddetta società come più approfonditamente esposto a pag. 8 del presente documento.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'"

Art. 2427, n. 3 Codice Civile

***Costi di impianto e ampliamento**

I costi di impianto e ampliamento aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo e comprendono i costi sostenuti per l'avvio dell'attività sociale, e sono ammortizzati in un periodo di 5 anni, con il consenso, ove richiesto, del Collegio Sindacale.

***Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità**

I costi di ricerca, sviluppo e pubblicità aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo, e sono ammortizzati in un periodo di 5 anni, e si riferiscono a studi di fattibilità e programmazione dell'attività sociale. Sono ammortizzati in un periodo di 5 anni

In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati, la società procede alla distribuzione di utili solo in presenza di riserve sufficienti a coprire il valore residuo da ammortizzare di detti oneri pluriennali.

MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI
Art. 2427, n. 3-bis Codice Civile

Si precisa come nessuna delle immobilizzazioni materiali e immateriali esistenti in bilancio sia stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, è ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO in particolare per le voci del PATRIMONIO NETTO, per il T.F.R. e per i FONDI, la formazione e le utilizzazioni
Art. 2427, n. 4 Codice Civile
ATTIVO
ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce I - Rimanenze
- Voce II - Crediti;
- Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare di tale voce al 31/12/2010 è pari a Euro 60.858.274.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a Euro 9.607.412.

Variazione delle rimanenze

L'importo totale delle rimanenze è collocato nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.I" per un importo complessivo di Euro 604.770.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2010	€	604.770
Saldo al 31/12/2009	€	650.271
Variazioni	€	(45.501)

Le rimanenze finali sono così composte:

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e di consumo	604.770	650.271	(45.501)

Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di Euro 58.466.180.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2010	€	58.466.180
Saldo al 31/12/2009	€	50.592.563
Variazioni	€	7.873.617

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	Variazioni
<i>Verso Clienti</i>	50.822.794	42.948.099	7.874.695
importi esigibili entro l'esercizio successivo	50.822.794	42.948.099	7.874.695
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
<i>Verso controllate</i>	0	1.815.979	1.815.979
importi esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.815.979	1.815.979
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
<i>Crediti tributari</i>	3.974.346	2.721.515	1.252.831
importi esigibili entro l'esercizio successivo	3.974.346	2.721.515	1.252.831
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
<i>Imposte anticipate</i>	384.206	0	384.206
importi esigibili entro l'esercizio successivo	0	0	0
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	384.206	0	384.206
<i>Verso altri</i>	3.284.834	3.098.042	186.792
importi esigibili entro l'esercizio successivo	3.281.920	3.098.042	183.878
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	2.914	0	2.914

I crediti per imposte anticipate di Euro 384.206 comprendono crediti della stessa natura per Euro 1.285 acquisiti con la fusione per incorporazione di Nord Servizi Acqua srl.

L'incremento dei crediti verso clienti deriva dall'ampliamento delle zone servite a seguito di nuove concessioni amministrative e acquisti di rami d'azienda.

Di seguito la composizione dei crediti verso altri:

Crediti verso 'Val Cavallina Servizi srl'	88.507
Crediti verso Cassa Depositi e Prestiti - Roma (da incorporazione Nord Servizi Acqua srl)	22.279
Note di accredito da ricevere	416.851
Crediti verso CRESET	2.238.697
Crediti verso Regione Lombardia	14.800
Crediti diversi (da incorporazione Nord Servizi Acqua srl)	13.903
Cauzioni commerciali	21.526
Credito INAIL a rimborso	2.914
Verso altri	465.357
TOTALE ALTRI CREDITI	3.284.834

I crediti verso Val Cavallina Servizi srl si riferiscono ad acconti e quote di tariffa incassate dopo la cessione del ramo d'azienda, ma di competenza di Uniacque S.p.A..

Il credito verso la Cassa Depositi e Prestiti – Roma fa parte delle attività acquisite con l'incorporazione di Nord Servizi Acqua srl.

Il credito verso CRESET si riferisce a somme già incassate nel 2010 dall'incaricato alla riscossione che la Società deve ricevere nel corso del 2011. La società Creset Servizi Territoriali SpA ha l'incarico di effettuare l'incasso delle bollette per conto di Uniacque S.p.A. presso l'utente finale.

I crediti tributari per Euro 3.974.346 si riferiscono al credito IVA emergente dalla Dichiarazione Annuale al 31.12.2010, di cui Euro 516.457 utilizzabile in compensazione nel corso del 2011 ed Euro 3.261.114 richiesti a rimborso. per la parte rimanente pari ad Euro 196.775 si tratta di credito nei confronti dell'Agenzia delle Entrate per eccesso di IVA versata in anni precedenti, per il quale è in corso un contenzioso con l'Agenzia delle Entrate in secondo grado.

Variazioni Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce "C.IV", ammontano a Euro 1.787.324.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2010	€	1.787.324
Saldo al 31/12/2009	€	8.028
Variazioni	€	1.779.296

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	variazioni
Depositi bancari e postali	1.785.397	6.312	1.779.085
Denaro e valori in cassa	1.927	1.716	211

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti attivi, evidenziati nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "D", ammontano a Euro 26.749.591.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2010	€	26.749.591
Saldo al 31/12/2009	€	20.954.808
Variazioni	€	5.794.783

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	variazioni
Risconti attivi	26.749.591	20.954.808	5.794.783

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione. Il dettaglio è riportato in apposita sezione della presente Nota Integrativa.

PASSIVO
Voce A - PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto ammonta a Euro 3.136.146, ed evidenzia una variazione in aumento di Euro 886.672.

Il patrimonio netto risulta essere suddiviso nelle sottovoci che in dettaglio si riportano nel prospetto che segue:

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009
I - Capitale	2.040.000	120.000
IV - Riserva Legale	32.798	24.000
VII - Altre Riserve	176.676	1.929.509
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(0)	(0)
IX - Utile (perdita) dell' esercizio	886.672	175.963
Totale patrimonio Netto	3.136.146	2.249.472

Le possibilità di utilizzo delle riserve sono dettagliate in apposita tabella a pag. 28 del presente documento.

Nel prospetto che segue si evidenziano le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio in commento delle poste che compongono il Patrimonio netto.

Patrimonio Netto - prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio:

Patrimonio netto	Consistenza iniziale	Pagamento dividendi	Altri movimenti	Utile/perdita d'esercizio	Consistenza finale
-Capitale Sociale	120.000	0	1.920.000	0	2.040.000
-Riserva legale	24.000	0	0	8.798	32.798
-Altre riserve	1.929.509	0	(1.920.000)	167.165	176.676

-Utili/perdite a nuovo	(0)	0	0	0	(0)
-Utili/perdite d'esercizio	175.963	0	(175.963)	886.672	886.672
-Totale Patrimonio Netto	2.249.472		(175.963)	1.062.635	3.136.146

Ai soli fini di quadratura del prospetto è stato inserito un arrotondamento di Euro 2.

Voce B - FONDI PER RISCHI E ONERI

Tale voce che accoglie il fondo rinnovamento beni di terzi e il fondo investimenti ATO, ha subito nel corso dell'esercizio in commento le seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2010	€	1.796.226
Saldo al 31/12/2009	€	2.441.508
Variazioni	€	(645.282)

Descrizione Fondo	Esistenza al 31/12/2009	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Esistenza al 31/12/2010
F.do rinnovamento beni di terzi	652.588	252.587		905.174
F.do investimenti ATO	1.618.920	0	727.868	891.052
Totale altri fondi	170.000	0	170.000	0
Totali	2.441.508	252.587	897.868	1.796.226

Per quanto concerne gli "Altri fondi per rischi e oneri", sempre confluiti nella voce "B-Fondi per rischi ed oneri", del passivo, si precisa che:

- è stato eseguito l'accantonamento al fondo rinnovamento beni di terzi per ammortamenti relativi ai beni di ex società di gestione del servizio idrico.
- il fondo investimenti ATO stanziato nel 2009 per €. 1.618.920,00 ha subito un decremento di € 727.869 per utilizzo a fronte di investimenti da programma ATO effettuati nell'anno. Tale utilizzo è stato conteggiato in diminuzione della base imponibile IRAP dell'esercizio in commento con relativo storno delle imposte anticipate di competenza.

Voce C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Fondo di Trattamento di Fine Rapporto ha subito, nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2010	€	1.682.559
Saldo al 31/12/2009	€	1.594.477
Variazioni	€	88.082

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Esistenza all'inizio dell'esercizio	1.594.477
+ Accantonamento dell'esercizio	502.322
<i>Di cui:</i>	
• per dipendenti in servizio al 31.12.2010	430.002
• per dipendenti dimessi nell'esercizio 2010 e precedenti	2.266
• TFR fusione per incorporazione Nord Servizi Acqua srl	70.054
- Utilizzi dell'esercizio	418.939
<i>Di cui:</i>	
• per liquidazione	19.581
• anticipazioni in corso d'anno	37.007
• imposta sostitutiva TFR	5.758
• imposta sostitutiva TFR cessati	46
• contributi INPS F.P.L.D. (0,5% TFR)	20.551
• per trasferimento a fondi pensione	335.996
<i>di cui:</i>	
Pegaso	155.137
Previdai	14.891
Mediolanum	2.298
INPS	163.670
VALORE NETTO FINE ESERCIZIO	1.677.863

Voce D - DEBITI

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di Euro 89.820.591.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2010	€	89.820.591
Saldo al 31/12/2009	€	72.080.067
Variazioni	€	17.740.524

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con la rilevazione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio:

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	Variazioni
<i>Debiti v/banche</i>	28.507.012	14.187.103	14.319.909
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	8.001.742	7.225.509	776.233
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	20.505.270	6.961.594	13.543.676
<i>Acconti da clienti</i>	5.655.187	3.138.699	2.516.488
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	5.655.187	3.138.699	2.516.488

Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
<i>Debiti v/fornitori</i>	25.478.814	24.460.033	1.018.781
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	25.478.814	24.460.033	1.018.781
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
<i>Debiti v/controllate</i>	0	490.028	490.028
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	0	490.028	490.028
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
<i>Debiti tributari</i>	785.361	244.696	540.665
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	785.361	244.696	540.665
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
<i>Debiti v/istituti previdenziali</i>	468.584	388.170	80.414
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	468.584	388.170	80.414
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
<i>Altri debiti</i>	28.925.632	29.171.338	245.706
Importi esigibili entro l'esercizio successivo	28.925.632	29.171.338	245.706
Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0

DEBITI PER ACCONTI da CLIENTI

I debiti per acconti da clienti sono incrementati di Euro 2.516.488 e sono costituiti come segue:

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	Variazioni
Anticipi da clienti per servizio scarichi produttivi	2.970.408	3.138.699	-168.291
Anticipi da clienti versati a Nord Servizi Acqua srl	179.955	0	179.955
Anticipi da clienti	2.504.824	0	2.504.824

ALTRI DEBITI

I debiti verso altri sono incrementati di Euro 245.706 e sono costituiti come segue:

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	Variazioni
Fatture da ricevere da comuni e società per canoni di concessione su impianti e reti	13.471.863	19.304.312	5.832.449
Debiti verso ATO per addiz. fognatura e depurazione	2.936.954	2.566.862	370.092
Debiti verso ATO per rimborso investimenti	8.751.768	5.706.474	3.045.294
Debiti verso ATO per rimborso spese di funzionamento	908.292	827.910	80.382
Anticipi da clienti	3.036	2.812	224
Personale c/retribuzione	640.983	572.621	68.362
Debito verso CRESET	2.112.956	0	2.112.956
Note di credito da emettere	9.400	4.584	4.816
Verso altri	90.379	188.556	98.177

Il debito verso CRESET è formato dall'anticipo su bollette che ogni decade la società Creset Servizi Territoriali SpA, accredita ad Uniacque S.p.A..

I debiti verso ATO sono somme dovute in dipendenza del contratto di servizio.

Voce E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei ed i risconti passivi risultano evidenziati nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla voce "E" per un importo complessivo di Euro 724.564.

Saldo al 31/12/2010	€	724.564
Saldo al 31/12/2009	€	996.766
Variazioni	€	272.202

Descrizione	Valore al 31/12/2010	Valore al 31/12/2009	variazioni
Ratei passivi	345.465	230.146	115.319
Risconti Passivi	379.099	766.620	387.521

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIE) IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

Art. 2427, n. 5 Codice Civile

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE, RIPARTIZIONE DEI CREDITI E DEBITI PER AREA GEOGRAFICA

Art. 2427, n. 6 Codice Civile

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

I debiti superiori a cinque anni sono costituiti esclusivamente da debiti verso istituti di credito come dalla tabella riassuntiva riportata nella pagina seguente.

	Ammontare del prestito chirografario	Capitale rimborsato		
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi ma entro cinque anni	Oltre i cinque anni
Banca Popolare di Bergamo	5.000.000	1.661.518	1.861.753	-
Banca Popolare di Bergamo	290.000	11.641	51.689	184.685
Banca Popolare di Bergamo	130.000	14.435	24.006	-
Credito Bergamasco	5.000.000	961.186	3.333.053	-
Credito Bergamasco	520.000	47.932	204.499	216.990
Credito Valtellinese	5.000.000	1.011.187	1.916.767	-
Credito Valtellinese	5.000.000	674.338	2.958.160	401.142
Credito Valtellinese	10.000.000	1.337.862	5.734.556	2.055.873
Monte dei Paschi di Siena	3.000.000	988.499	1.525.636	-
Cassa Depositi e Prestiti	61.879	3.019	13.943	22.520
Totale	34.001.879	6.711.618	17.624.060	2.881.210

FIDEIUSSIONI E GARANZIE

La società ha prestato le seguenti fideiussioni:

ENTE BENEFICIARIO	IMPORTO GARANTITO	TIPO DI INTERVENTO
Comuni	466.727	Interventi di vario tipo su tutto il territorio comunale
Agenzia delle Entrate di Bergamo	3.190.425	Rimborsi IVA: annuale 2009 - 3^trimestre 2009 - 1^trimestre 2010
R.I.A. S.p.A.	2.500.000	Mutuo per finanziamento investimenti da Piano d'Ambito
TOTALE	6.157.152	

EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile

La società non intrattiene rapporti con aziende straniere e pertanto non vi sono variazioni nei cambi valutari da segnalare.

OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE

Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI" - "ALTRI FONDI" - "ALTRE RISERVE" DELLO STATO PATRIMONIALE
Art. 2427, n. 7 Codice Civile

I ratei e i risconti sono iscritti in bilancio al valore nominale. La rilevazione contabile, eseguita nel rispetto del principio della competenza economico-temporale espresso dall'art. 2423-bis, n.3, codice civile, determina quindi una ripartizione dei proventi e degli oneri comuni a due o più esercizi sugli esercizi medesimi.

In particolare la rilevazione dei " Risconti attivi su oneri da concessioni" per Euro 26.429.516, deriva dalla necessità di suddividere i costi da sostenere per le concessioni in un arco temporale di 30 anni, corrispondente alla durata dell'affidamento del servizio idrico da parte dell'ATO.

DETTAGLIO CALCOLO RISCONTO ATTIVO SU CANONI DI CONCESSIONE	
- G/c risconto esercizio 2009	€. 20.757.942
- Oneri da concessioni esercizio 2010	€. 10.529.665
- Quota (1/30°) imputabile all'esercizio	(€. 4.858.090)
- RISCONTO ATTIVO al 31.12.2010	€. 26.429.516

Ripartizione oneri da concessioni	Costi dell'esercizio 2010	Quota (1/30°) di competenza dell'esercizio 2010
Canoni Comuni competenza 2010	€ 7.240.187	€ 3.272.787
Canoni Società competenza 2010	€ 3.093.439	€ 1.421.847
Canoni Comuni per mutui autorizzati nel 2010	€ 196.039	€ 163.456
	€. 10.529.665	€ 4.858.090

Risconti attivi		31/12/2010	31/12/2009
Risconti attivi su assicurazioni	€	28.210	983
Risconti attivi su affitti passivi (uffici amministrativi)	€	167.949	125.455
Risconti attivi su abbonamenti	€	37.848	812
Risconti attivi su spese autovetture	€	1.695	1.064
Risconti attivi su oneri da concessioni	€	26.429.516	20.757.942
Risconti attivi su spese telefoniche	€	12.547	6.814
Risconti attivi su canoni manutenzione	€	12.486	26.769
Risconti attivi su ticket restaurant	€	12.733	12.221
Risconti attivi leasing	€	16.956	22.357
Altri risconti attivi	€	29.651	391
TOTALE	€	26.749.591	20.954.808

Risconti passivi		31/12/2010	31/12/2009
Risconti passivi su opere incassate anticipatamente.	€	378.066	766.620
Risconti passivi CEM	€	1.033	0
TOTALE	€	379.099	766.620

Ratei passivi		31/12/2010	31/12/2009
Ratei passivi su affitti	€	6.887	6.751
Ratei passivi su telefoniche	€	7.357	2.903
Ratei passivi su ferie dipendenti e competenze arretrate	€	94.675	99.108
Ratei passivi su premio risultato dipendenti maturato nel 2010	€	60.544	65.301
Ratei passivi su fornitura acqua e gas	€	10.035	9.638
Ratei passivi su fornitura energia	€	5.469	917
Ratei passivi su canoni di depurazione	€	46.942	41.258
Ratei passivi su oneri fideiussori	€	3	27
Ratei passivi FEDERUTILITY CONF SERVIZI	€	20.103	4.232
Ratei passivi polizza RCT	€	31.266	0
Ratei passivi TARSU	€	7.929	0
Ratei passivi oneri mutuo UBI Banca	€	8.410	0
Altri ratei passivi	€	45.845	0
TOTALE	€	345.465	230.146

Altri fondi		31/12/2010	31/12/2009
Fondo rinnovamento impianti di terzi	€	905.174	652.587
Fondo imposte in contenzioso	€	0	170.000
Fondo investimenti ATO	€	891.052	1.618.920
TOTALE	€	1.796.226	2.271.508

Altre Riserve		31/12/2010	31/12/2009
Riserva Straordinaria	€	176.676	1.929.511
TOTALE	€	176.676	1.929.511

ANALITICA INDICAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Art. 2427, n. 7-bis Codice Civile

Il principio contabile nazionale n. 28, individua i criteri di classificazione delle poste ideali del patrimonio netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato principio contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'**origine** e sulla **destinazione** delle poste presenti nel patrimonio netto.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nella tabella riportata nella pagina seguente.

Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità:

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità di utilizzazione (*)	Quota disponibile
Capitale	2.040.000	B	
<i>Riserve di utili</i>			
Riserva legale	32.798	B	32.798
Riserve statutarie	0		0
Riserve facoltative	176.676	A-B-C	61.685
Utile(perdita) portati a nuovo	(0)		0
Totale	2.249.474		0
Quota non distribuibile	2.072.798		0
Residua quota distribuibile	176.676		61.685

(*) Possibilità di utilizzazione: A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci.

A norma dell'art. 2426, 5° comma c.c. la quota distribuibile delle riserve facoltative è di Euro 61.685, tenuto conto dell'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento, ricerca e sviluppo non ancora ammortizzati.

Con riferimento alla consistenza delle voci di patrimonio netto, l'unica variazione intervenuta nel corso dell'esercizio corrente e dei due precedenti è rappresentata dall'aumento di capitale sociale gratuito deliberato in data 11 gennaio 2010 per complessivi Euro 1.920.000 con utilizzo dell'utile d'esercizio 2009 accantonato a riserva straordinaria.

AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Art. 2427, n. 8 Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

I ricavi, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni, ammontano a Euro 52.496.289.

A. VALORE DELLA PRODUZIONE
I. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano in totale ad €. 52.496.289 con un incremento rispetto all'anno precedente di €. 4.944.172; si evidenzia di seguito la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni:

Descrizione costo	31/12/2010	31/12/2009
• Vendita dell'acqua	21.178.981	16.693.946
• quota fissa utenze acquedotto/antincendio	4.643.844	4.136.159
• Allacciamenti/posa tubazioni acquedotto	2.383.214	1.834.903
• Allacciamenti e riparazioni fognatura	256.856	274.075
• Servizi acquedotto e depurazione	880.557	833.988
• Proventi depurazione	18.211.647	18.955.237
• Proventi fognatura	4.941.298	4.823.917
• Abbuoni passivi	0	(109)

IV. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Ammontano in totale ad €. 12.640 e rappresentano la capitalizzazione dei costi del personale interno acquisti di beni sostenuti per la realizzazione delle immobilizzazioni aziendali iscritte nell'attivo patrimoniale. La voce registra un decremento rispetto all'esercizio precedente di €. 6.823.

V. Altri ricavi e proventi

Ammontano in totale ad €. 8.360.208 con un incremento rispetto all'anno precedente di €. 7.516.246.

Si evidenziano di seguito le voci più significative iscritte tra gli altri ricavi e proventi:

• proventi da esercizi precedenti	€.	7.509.074
• proventi contrattuali	€.	199.511
• penalità	€.	106.365
• altri ricavi e proventi	€.	545.258

Il conto ha registrato nel corso dell'esercizio una variazione in aumento di €. 7.516.246, di cui Euro 7.509.074 attengono all'aggiornamento di stime compiute in precedenti esercizi, non puntualmente prevedibili e connessi alle caratteristiche dell'attività svolta e alle modalità di fatturazione adottate.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE
VI. Costi di acquisto delle materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi attribuiti a questa voce, che ammontano ad €. 3.846.196, sono costituiti da tutti gli acquisti e gli oneri accessori relativi all'attività caratteristica della Società, al netto di abbuoni, resi, sconti e rettifiche; rispetto all'anno precedente si rileva un incremento di €. 857.019.

VII. Costi per servizi

Si tratta di costi relativi a prestazioni di servizi per utenze, manutenzioni ordinarie, smaltimento fanghi, compensi per cariche sociali, attività di comunicazione, etc., per un importo totale di €. 31.863.186 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di €. 5.646.159, nel prospetto che segue si evidenziano le principali tipologie di costi per servizi e il relativo confronto con l'esercizio precedente

Descrizione costo	31/12/2010	31/12/2009
Utenze (gas-energia-acqua-telefoni)	8.420.457	7.437.649
Compensi per cariche sociali, oneri e rimborsi spese	88.204	33.399
Rimborso spese dipendenti/collaboratori	33.209	28.549
Assicurazioni diverse	269.987	184.652
Costi di funzionamento ATO	582.138	450.000
Accordo programma ATO (addizionali 20%)	3.045.293	3.111.279
Manutenzione ordinaria beni di terzi	11.677.935	7.585.387
Compensi per servizi legali, amministrativi e tecnici	1.047.437	726.897
Servizio smaltimento fanghi	3.162.168	3.456.951
Servizio allacci e analisi acque	1.021.841	778.346
Conduzione impianti acquedotto	235.200	374.493
Conduzione impianti depurazione	963.179	1.057.032
Conduzione impianti fognatura	0	6.482
Stampa e spedizione bollette	624.476	446.788
Gare e contratti d'appalto	5.031	4.048

VIII. Costi per il godimento di beni di terzi

Ammontano a €. 6.431.172 così dettagliati:

Descrizione costo	31/12/2010	31/12/2009
Noleggi	14.519	0
Affitti passivi	843.478	628.482
Canoni leasing	70.457	56.501
Canoni di concessione su fogna/depurazione	5.066.909	4.959.883
Canoni di gestione impianti acquedotto	435.809	141.565

XIV. Oneri diversi di gestione

Questa voce ammonta ad €. 3.881.623 con un incremento rispetto all'anno chiuso al 31/12/2009 di €. 3.450.074; tale voce ha natura residuale in quanto accoglie ogni componente negativo di reddito che non risulti ascrivibile alle voci precedenti e che non abbia natura finanziaria, straordinaria o, limitatamente alle imposte sul reddito, fiscale.

Descrizione costo	31/12/2010	31/12/2009
Valori bollati	148.994	59.622
Imposte e tasse diverse	23.972	10.473
Quote associative	11.942	13.135
Minusvalenze	53.016	18.578
Costi relativi a nuove convenzioni	2.758.642	-
Sopravvenienze passive ordinarie	777.708	211.381
Altri costi di gestione	107.348	118.360

I 'costi relativi a nuove convenzioni' sono costituiti da spese sostenute dai Comuni per la gestione del Servizio Idrico Integrato negli esercizi precedenti e addebitate ad Uniacque S.p.A. in forza di accordi stipulati nel corso dell'esercizio 2010 e dei primi mesi del 2011. Le 'sopravvenienze passive ordinarie' hanno registrato un aumento di Euro 566.327 dovuto a costi inerenti la gestione caratteristica di competenza di precedenti esercizi non puntualmente prevedibili a causa della peculiarità dell'attività svolta.

AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI

Art. 2427, n. 11 Codice Civile

Non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15, codice civile, diversi dai dividendi.

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Art. 2427, n. 12 Codice Civile

La suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari indicati nella voce "C17" dello schema di Conto Economico di cui all'art. 2425 codice civile, con riferimento alle fonti di finanziamento a fronte delle quali sono stati sostenuti, risulta la seguente:

Descrizione		31/12/2010	31/12/2009
Interessi passivi di c/c	€	71.300	267.192
Interessi passivi MUTUI	€	759.018	245.364
Interessi impliciti leasing	€	7.756	5.562
Oneri banca	€	10.422	11.138
Interessi passivi diversi	€	159.731	160.944
Totale Interessi e oneri v/terzi	€	1.008.229	690.202

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "PROVENTI STRAORDINARI" E "ONERI STRAORDINARI" DEL CONTO ECONOMICO

Art. 2427, n. 13 Codice Civile

La composizione della voce "Proventi straordinari" è la seguente:

Proventi		31/12/2010	31/12/2009
Sopravvenienze attive	€	756.565	96.724
Sopravvenienze attive non tassabili	€	0	119.898
Totale altri proventi straordinari	€	756.565	216.663

La composizione della voce "Oneri straordinari" è la seguente:

Oneri		31/12/2010	31/12/2009
Altri oneri straordinari:	€	738.148	501.183
- canoni da concessione anni precedenti	€.	275.595	402.862
- rimborso quote amm. mutui anni precedenti	€.	107.534	73.707
- disavanzo di fusione	€.	96.961	0
- altri oneri	€.	258.058	24.614
Totale altri oneri straordinari	€	738.148	501.183

Al solo fine di consentire la quadratura del Conto Economico, è stata inserita nell'ambito della gestione straordinaria, una differenza positiva da arrotondamento pari a euro 1.

Il disavanzo di fusione di Euro 96.961 è stato contabilizzato in ragione della fusione per incorporazione della partecipata Nord Servizi Acqua srl avvenuta nel corso dell'esercizio.

AMMONTARE COMPLESSIVO DEGLI EMOLUMENTI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Art. 2427, n. 16 Codice Civile

I compensi spettanti agli Amministratori ed ai Sindaci per l'attività prestata nel corso dell'esercizio in commento, risultano dal seguente prospetto:

	31/12/2010	31/12/2009
Compensi agli amministratori	88.203	30.000
Compensi ai sindaci	51.671	22.530

Tali costi sono rappresentativi di quanto deliberato dall'Assemblea dei Soci nel rispetto delle disposizioni contenute nella legge finanziaria 2007 sia in materia di tetto ai compensi che di numero massimo dei componenti il Consiglio di Amministrazione.

CORRISPETTIVI SPETTANTI AL REVISORE LEGALE, ALTRI SERVIZI DI VERIFICA, CONSULENZA FISCALE E SERVIZI DIVERSI
Art. 2427, n. 16-bis Codice Civile

A seguito delle modifiche introdotte dall'art. 37 c. 16 del D.Lgs. n. 39/2010, qui di seguito si riporta quanto richiesto dall'articolo in epigrafe:

Corrispettivi spettanti al revisore legale per la <i>revisione legale</i> dei conti annuali	23.540
Corrispettivi di competenza per gli <i>altri servizi di verifica</i> svolti	0
Corrispettivi di competenza per i <i>servizi di consulenza fiscale</i>	0
Corrispettivi di competenza per <i>altri servizi diversi dalla revisione contabile</i>	0

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE ED INQUADRAMENTO

Il numero medio dei dipendenti in forza alla società nell'esercizio in corso è il seguente:

CATEGORIE	NUMERO ADDETTI	MOVIMENTAZIONE PERSONALE IN CORSO D'ANNO			
		CESSATI		ASSUNTI	
Operai	78				
Impiegati	116	Operai	1	Dirigenti	-
Quadri	7	Impiegati	2	Quadri	
Dirigenti	3			Impiegati	24
Apprendisti operai	<u>1</u>			Operai	14
TOTALE	205			Apprendisti	1
INQUADRAMENTO	NUMERO ADDETTI				
Direzione	1				
Segreteria generale	1				
Amministrazione	8				
Controllo personale	2				
Approvvigionamenti e appalti	11				
Sicurezza	1				
Servizio informatico	2				
Pianificazione	1				
Qualità	2				
Clienti	34				
Ambiente	17				
Sviluppo impianti e reti	12				
Esercizio	<u>113</u>				
TOTALE	205				

NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI DELLA SOCIETA'
Art. 2427, n. 17 Codice Civile

Il capitale sociale, pari a Euro 2.040.000,00 è rappresentato da 2.040.000 azioni ordinarie di nominali Euro 1 cadauna, a seguito dell'aumento gratuito di capitale pari ad Euro 1.920.000 avvenuto con delibera del 11.01.2010.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA
Art. 2427, n. 22 Codice Civile

In relazione ai cespiti utilizzati in leasing finanziario, la società ha rilevato le operazioni con il c.d. "metodo patrimoniale", nel rispetto sia della vigente prassi contabile che della disciplina fiscale; pertanto i canoni imputati al conto economico sono stati determinati sulla base della competenza temporale degli stessi all'esercizio.

La società utilizza complessivamente n. 26 cespiti con contratto di locazione finanziaria relativi esclusivamente ad autovetture e autocarri.

Di seguito sono fornite, secondo lo schema elaborato dall'Organismo Italiano di Contabilità, le informazioni richieste dal n. 22 dell'art. 2427 Cod. Civ.. Il prospetto espone anche gli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico se i contratti di leasing finanziario fossero stati contabilizzati con il c.d. metodo finanziario.

Nella tabella si riportano una situazione patrimoniale e un conto economico "pro-forma", nei quali è data evidenza degli effetti derivanti dalla contabilizzazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo "finanziario", in luogo di quello "patrimoniale" invece utilizzato negli schemi contabili imposti dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Attività	importo
a) Contratti in corso:	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	303.405
Ammortamenti complessivi alla fine dell'esercizio precedente	78.525
Valore netto	224.880
+ Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	0
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	0
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	58.446
+ Rettifiche di valore su beni in leasing finanziario	0
- Riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	166.434
Ammortamenti complessivi alla fine dell'esercizio	136.971

b) Beni riscattati:	
Maggiore valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0
c) Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente di cui:	
scadenti nell'esercizio successivo	64.297
scadenti tra 1 e 5 anni	129.029
scadenti oltre i 5 anni	0
Totale debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	193.326
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	0
- Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	64.297
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio di cui:	129.030
scadenti nell'esercizio successivo	62.580
scadenti da 1 a 5 anni	66.450
scadenti oltre i 5 anni	0
Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio	37.404
Storno risconti	17.882
Effetto complessivo lordo degli esercizi precedenti	31.247
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio al netto dei risconti (a+b-c)	-11.725
e) Effetto fiscale	0
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	-11.725
CONTO ECONOMICO	
Storno dei canoni su operazioni di leasing finanziario	70.456
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	7.757
Rilevazione di:	
- quote di ammortamento	
su contratti in essere	58.446
su beni riscattati	0
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
Effetto sul risultato prima delle imposte	4.253
Rilevazione dell'effetto fiscale	1.335
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	5.588

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE**Art. 2427, n. 22-bis Codice Civile**

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2010 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE**Art. 2427, n. 22-ter Codice Civile**

Nulla da rilevare.

DATI RICHIESTI DA ALTRE NORME IN AGGIUNTA A QUELLI RICHIESTI DALL'ART. 2427 Codice Civile

Oltre a quanto previsto dai precedenti punti della presente nota integrativa, si riportano alcune informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

INFORMAZIONI INERENTI IL DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA**Artt. 26 e 19 dell'allegato B del D.Lgs. n. 196/2003**

Gli amministratori, in relazione a quanto previsto dal combinato disposto degli artt. 26 e 19 dell'allegato B del decreto legislativo n. 196 del 30/6/2003, riferiscono che il DVR aziendale è stato redatto in data 01.12.2008, il Piano di Evacuazione della sede di Ghisalba è stato aggiornato il 31.12.2010. L'ultimo aggiornamento in materia di sicurezza aziendale risale al 30.04.2011 ed è relativo al Piano di Emergenza ed Evacuazione del Depuratore di Ranica.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE ISCRITTE A UN VALORE SUPERIORE AL LORO "FAIR VALUE" (art. 2427-bis comma 1, n.2 del Codice Civile)

Non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE**Art. 2427, n. 14 Codice Civile**

Nel conto economico alla voce "22 – Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono state stanziato solo le imposte relative alla gestione corrente:

Imposte correnti	€	1.533.600
Imposte differite IRES	€	0
Imposte differite IRAP	€	0
Imposte anticipate IRES	€	351.108
Imposte anticipate IRAP	€	63.137

Dal prospetto che segue si evidenziano i valori assunti dal fondo imposte differite e dai crediti per imposte anticipate dell'esercizio corrente raffrontati con quelli dell'esercizio precedente:

<i>Descrizione voce Stato Patrimoniale</i>		<i>Esercizio corrente</i>	<i>Esercizio precedente</i>
- Credito per imp. anticipate IRES	€	349.457	0
- Credito per imp. anticipate IRAP	€	34.750	0

Dal prospetto che segue risultano evidenziate in modo dettagliato le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione delle imposte differite ed anticipate, con il dettaglio delle aliquote applicate e le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Le "imposte anticipate" sono contabilizzate con la ragionevolezza del loro possibile recupero nei futuri esercizi. Si stima che i redditi imponibili futuri potranno assorbire tali attività.

Prospetto di riconciliazione imposte anticipate e differite

Determinazione valori
IRES

**IMPOSTE
ANTICIPATE**

DESCRIZIONE	attività inizio esercizio	utilizzo	differenza temporanea Conto Economico 2010	accantona mento	fine esercizio
Spese di manutenzione	1.286	257	-		1.029
F.do svalutazione crediti	143.730	2.680	754.103	207.378	348.428
TOTALI	145.016	2.937	754.103	207.378	349.457

determinazione valori
IRAP

DESCRIZIONE	attività inizio esercizio	utilizzo	differenza temporanea Conto Economico 2010	accantona mento	fine esercizio
Fondo investimenti ATO	63.137	28.387	-	-	-
TOTALI	63.137	28.387	-	-	-

EFFETTI DELLA FISCALITA' DIFFERITA SUL CONTO ECONOMICO

IMPOSTE ANTICIPATE	differenza			Conto Economico al 31.12.2010
	temporanea Conto Economico 2010	accantonamento	utilizzo	
IRES anticipata	754.103	207.378	(2.937)	204.441
IRAP anticipata	-	-	(28.387)	(28.387)
Ripristino attività IRES per imposte anticipate esercizi precedenti	522.652	143.730	-	143.730
Ripristino attività IRAP per imposte anticipate esercizi precedenti	1.618.920	63.137	-	63.137
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE		414.245	(31.324)	382.921

DETERMINAZIONE IMPOSTE A CARICO DELL'ESERCIZIO

I debiti verso l'Erario per le imposte IRES e IRAP dell'esercizio sono stati indicati in misura corrispondente ai rispettivi importi per l'esercizio chiuso al 31/12/2010, tenuto conto della dichiarazione dei redditi che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Al fine di meglio comprendere la dimensione della voce "22-Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate, qui di seguito si riporta un prospetto che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenza, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

Prospetto di riconciliazione tra risultato d'esercizio ed imponibile fiscale

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	2.037.351	12.713.045
Aliquota ordinaria applicabile	27,50 %	3,90 %
Onere fiscale teorico	560.272	495.809
Diff. che non si riverseranno in esercizi successivi.		
Variazioni in aumento	1.951.694	273.278
Variazione in diminuzione	475.352	727.868
Totale variazioni fiscali	1.476.342	(454.590)
Imponibile fiscale	3.896.613	11.846.967
Imposte IRES-IRAP sul reddito di esercizio	1.071.568	462.032
Valori a rigo 22 Conto Economico	1.071.568	462.032

Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		Imposte anticipate	
Svalutazione crediti		351.108	0
Accantonamento f.do investimenti ATO anno precedente			63.137
Totale		351.108	63.137

Utilizzo imposte anticipate			
Utilizzo IRAP su f.do investimenti ATO			(28.387)
Utilizzo IRES anticipata su svalutazione crediti		(2.937)	0
Totale		(2.937)	(28.387)

Rilevazioni contabili effettuate nell'esercizio		
Imposte sul reddito dell'esercizio		1.533.600
Imposte anticipate (IRES+IRAP)		(414.245)
Utilizzo imposte anticipate		31.324
Imposte totali voce 22 Conto Economico		1.150.679

Aliquota effettiva	56.4%
---------------------------	--------------

DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE IRAP

Differenza tra valore e costi della produzione	2.728.531	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		9.984.514
Totale	12.713.045	
<i>Onere fiscale teorico (aliquota 3.9%)</i>		495.809
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi		-
Differenze permanenti dell'esercizio		
Positive	273.278	
Negative (da es. precedenti per utilizzo fondo investimenti ATO)	727.868	
Agevolazioni tributarie spettanti	411.489	
Imponibile Irap	11.846.966	
<i>Irap corrente per l'esercizio (aliquota 3,63% su base imponibile IRAP ante riprese fiscali)</i>		462.032

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

In conformità a quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi Euro 886.672 come segue:

- Il 5% pari a Euro 44.334 alla Riserva Legale;
- di accantonare il residuo utile di Euro 842.338 alla riserva straordinaria;

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente **LONGARETTI ALESSANDRO**

PROSPETTI COMPLEMENTARI

Rendiconto finanziario in termini di disponibilità liquide

Esercizio dal 01/01/2010 al 31/12/2010

Descrizione	Fonti	Impieghi
Utile/perdita dell'esercizio	886.672	0
Ammortamento delle immobilizzazioni mat.e immat.	2.072.864	0
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	1.017.908	0
Acc.to TFR e altri accantonamenti	432.271	0
Proventi e oneri finanziari	668.374	0
Proventi e oneri straordinari	22.805	0
Imposte correnti	1.533.600	0
Totale flusso di cassa da gestione operativa	6.634.494	0
Proventi e oneri finanziari	0	-668.374
Proventi e oneri straordinari	0	-22.805
Totale flusso di cassa da Proventi/oneri finanziari/straordinari	0	-691.179
Imposte differite	382.921	0
Imposte correnti	0	-1.533.600
Totale flusso di cassa da Imposte dell'esercizio	0	-1.150.679
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
Ammortamento delle immobilizzazioni mat.e immat.	0	-2.072.864
Aumenti e diminuzioni di immobilizzazioni mat.e immat	0	-2.966.073
Totale Flussi di cassa da movimenti delle immobilizzazioni (investimenti/disinvestimenti)	0	-5.038.937
Crediti v/clienti	0	-7.874.695
Altri crediti br+ml operativi	1.077	0
Aumenti e dimin. Ratei e risconti attivi	0	-5.794.783
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	-1.017.908
Aumenti e diminuzioni delle rimanenze	45.501	0
Aumenti e diminuzioni dei debiti v/fornitori	1.018.781	0
Aumenti e diminuzioni altri debiti operativi (br+ml)	2.401.833	0
Aumenti e diminuzioni di ratei e risconti passivi	0	-272.202
Totale flusso di cassa da Capitale Circolante netto Commerciale (CCNC)	0	-11.492.396
Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
Aumenti e diminuzioni di altri titoli immobilizzati e non	570.474	0
Variazione del f.do TFR	0	-344.189
Accantonamenti ad altri fondi	0	-645.282
Imposte differite	0	-382.921
Totale altri flussi di cassa	0	-801.918
Variazioni monetarie del Patrimonio netto	2	0
Totale flussi di cassa da patrimonio netto	2	0
Variazione da debiti v/banche a m/l termine	13.543.676	0
Totale flussi di cassa da debiti a medio e lungo termine (accensioni e rimborsi)	13.543.676	0
TOTALE FONTI E IMPIEGHI	20.178.172	-19.175.109
Variazione della posizione finanziaria netta	0	-1.003.063
TOTALE A PAREGGIO	20.178.172	-20.178.172

RENDICONTO FINANZIARIO DI C.C.N. - FONTI E IMPIEGHI

Esercizio dal 01/01/2010 al 31/12/2010

Descrizione	Fonti	Impieghi
Utile/perdita dell'esercizio	886.672	0
Ammortamento delle immobilizzazioni mat.e immat.	2.072.864	0
Accantonamenti ad altri fondi	1.017.908	0
Acc.to TFR e altri accantonamenti	432.271	0
Proventi e oneri finanziari	668.374	0
Proventi e oneri straordinari	22.805	0
Imposte correnti	1.533.600	0
Totale flusso di cassa da gestione operativa	6.634.494	0
Proventi e oneri finanziari	0	-668.374
Proventi e oneri straordinari	0	-22.805
Totale flusso di cassa da Proventi/oneri finanziari/straordinari	0	-691.179
Imposte differite	382.921	0
Imposte correnti	0	-1.533.600
Totale flusso di cassa da Imposte dell'esercizio	0	-1.150.679
Ammortamento delle immobilizzazioni mat.e immat.	0	-2.072.864
Aumenti e diminuzioni di immobilizzazioni mat.e immat	0	-2.966.073
Totale Flussi di cassa da movimenti delle immobilizzazioni (investimenti/disinvestimenti)	0	-5.038.937
Aumenti e diminuzioni di altri titoli immobilizzati e non	570.474	0
Variazione del f.do TFR	0	-344.189
Accantonamenti ad altri fondi	0	-645.282
Imposte differite	0	-382.921
Totale altri flussi di cassa	0	-801.918
Variazioni monetarie del Patrimonio netto	2	0
Totale flussi di cassa da patrimonio netto	2	0
Variazione da debiti v/banche a m/l termine	13.543.676	0
Totale flussi di cassa da debiti a medio e lungo termine (accensioni e rimborsi)	13.543.676	0
TOTALE FONTI E IMPIEGHI	20.178.172	-7.682.713
Variazione del Capitale Circolante Netto Commerciale (CCNC)	0	-12.495.459
TOTALE A PAREGGIO	20.178.172	-20.178.172