

IDROPOLIS PISCINE S.r.l.

Sede Legale: VIA CASTELFRANCO, 16/B SAN GIOVANNI IN PERSICETO (BO)

Iscritta al Registro Imprese di: BOLOGNA

C.F. e numero iscrizione: 01245520372

Iscritta al R.E.A. di BOLOGNA n. 369327

Capitale Sociale sottoscritto € 100.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 00540981206

Bilancio abbreviato al 31/12/2012

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
Versamenti non ancora richiamati		68.000	85.000
TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (A)		68.000	85.000
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Immobilizzazioni immateriali lorde		34.183	34.183
Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali		(13.673)	(6.837)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		20.510	27.346
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobilizzazioni materiali lorde		4.736.340	4.568.797
Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali		(1.947.987)	(1.811.614)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		2.788.353	2.757.183
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		8.113	28.723
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		2.816.976	2.813.252
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
II - CREDITI			
esigibili entro l'esercizio successivo	824.740		790.886
esigibili oltre l'esercizio successivo	73.018		106.936
TOTALE CREDITI		897.758	897.822
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		62.728	65.004
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		960.486	962.826
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti attivi		857	15.767
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		857	15.767
TOTALE ATTIVO		3.846.319	3.876.845

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale		100.000	100.000
IV - Riserva legale		9.864	
V - Riserve statutarie		3.401.126	3.401.126
VII - Altre riserve, distintamente indicate		1	1
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		15.255	9.864
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		3.526.246	3.510.991
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		6.098	32.644
D) DEBITI			
esigibili entro l'esercizio successivo	295.782		333.210
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.193		
TOTALE DEBITI (D)		313.975	333.210
TOTALE PASSIVO		3.846.319	3.876.845

Conto Economico

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		456.203	797.190
5) Altri ricavi e proventi		322.631	366.667
Contributi in conto esercizio	313.058		345.508
Ricavi e proventi diversi	9.573		21.159
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		778.834	1.163.857
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		506	862
7) Costi per servizi		615.681	1.019.778
8) Costi per godimento di beni di terzi		1.121	1.097
9) Costi per il personale		53.501	64.380
a) Salari e stipendi	40.461		46.194
b) Oneri sociali	9.934		13.373
c) Trattamento di fine rapporto	3.106		4.813
10) Ammortamenti e svalutazioni		223.467	140.023
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.837		6.837
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	136.372		131.927
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	80.258		1.259
14) Oneri diversi di gestione		14.706	29.422
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		908.982	1.255.562
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		(130.148)	(91.705)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari		69	626
d) Proventi diversi dai precedenti	69		626
da altre imprese	69		626
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(1)	
verso altri	(1)		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		68	626
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari		161.790	108.158
Altri proventi straordinari	161.790		108.158
21) Oneri straordinari		(14.935)	(2.658)
Differenza da arrotondamento all'unita' di Euro			(1)

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
Altri oneri straordinari	(14.935)		(2.657)
<i>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</i>		146.855	105.500
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		16.775	14.421
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		1.520	4.557
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	22.951		4.557
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	(21.431)		
23) Utile (perdita) dell'esercizio		15.255	9.864

IDROPOLIS PISCINE S.r.l.

Sede legale: Via Castelfranco, 16/B - San Giovanni in Persiceto (BO)

Iscritta al Registro Imprese di BOLOGNA

C.F. e numero iscrizione 01245520372

Iscritta al R.E.A. di Bologna n. 369327

Capitale Sociale sottoscritto €100.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 00540981206

Nota Integrativa

Bilancio abbreviato al 31/12/2012

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci,

preliminarmente Vi informiamo che, in deroga a quanto stabilito dagli articoli 2364 comma 2 e 2478 *bis*, comma 1, del Codice Civile, il Consiglio d'amministrazione nella predisposizione del presente Bilancio si è avvalso della proroga dei termini per la convocazione dell'Assemblea dei Soci prevista dal Consiglio dei Ministri con delibera 31/01/2013 (in G.U. nr. 29 del 4/2/2013) per le società di capitali che hanno subito danni a seguito degli eventi sismici del maggio 2012.

L'entità dei danni causati da tali eventi sono commentati nei paragrafi successivi, così come gli interventi attuati ed i contributi assegnati alla società dai diversi Enti.

Iniziando l'analisi ed il commento del presente documento contabile, Vi precisiamo che la Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2012.

Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435 *bis* del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC); esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteria di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile si attesta che qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale, vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 *bis*, comma 2 del Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza e ciò indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle risultanze dei libri e delle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 *ter* del Codice Civile.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione, fatto salvo per gli immobilizzi che furono originariamente oggetto di conferimento da parte dei soci fondatori dell'*ex* Consorzio Intercomunale per le Piscine, che derivano dalla stima peritale a suo tempo effettuata sulla scorta delle norme allora vigenti.

I costi di produzione non comprendono costi di indiretta imputazione ed oneri finanziari, in quanto non imputabili secondo un criterio oggettivo.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al lordo dei fondi di ammortamento e di svalutazione, che appaiono analiticamente esposti a decurtazione dell'investimento sulla base degli ammortamenti effettuati.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento (spese di trasformazione)	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili (software)	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni *ex art.* 2426, comma 1 n. 3, del Codice Civile.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato Patrimoniale in quanto aventi utilità pluriennale; tali costi, come sopra esposto, vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono, i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti o della loro sicurezza; resta salva la precisazione fatta in apertura del presente paragrafo, relativamente ai valori a suo tempo conferiti a favore dell'*ex* Consorzio Intercomunale per le Piscine ed oggetto di iscrizione su base di stima peritale.

Gli eventi sismici dello scorso maggio 2012 hanno causato dei danneggiamenti al patrimonio immobiliare della società per oltre 100 mila Euro (valore complessivo dei costi sostenuti per la progettazione e l'assistenza dei tecnici preposti agli interventi effettuati).

L'organo amministrativo, coadiuvato dal Direttore e dalla struttura amministrativa, ha prontamente iniziato tutte le procedure di legge tese al ripristino dei danni e soprattutto al consolidamento della struttura portante, anche dal punto di vista della sicurezza. Le procedure e gli interventi sono stati attuati nel rispetto delle normative speciali emanate a favore dei soggetti colpiti dal sisma. I lavori di ripristino sono stati avviati celermente e già dallo scorso mese di ottobre è stato possibile riaprire gli impianti natatori al pubblico.

A fronte dei costi sostenuti, è stata attivata la copertura assicurativa a suo tempo stipulata con la compagnia Unipol Assicurazioni S.p.A. la quale, con comunicazione del 22/2/2013, ha liquidato la somma complessiva di € 57.088,95 (già ad oggi riscosse nelle casse sociali).

E' stato possibile, altresì, attivare la richiesta di contributo regionale a fondo perduto ai sensi del D.L. 74/2012; a fronte di tale domanda il Presidente della Regione Emilia – Romagna, nella sua qualità di Commissario Delegato, ha emanato il Decreto n. 349 del 3 maggio 2013 con il quale ha concesso alla società un contributo complessivo pari ad € 41.144,27 (ad oggi non ancora riscosso).

Entrambi tali contributi sono stati allocati nel presente Bilancio alla voce E20 in osservanza a quanto stabilito dal principio contabile O.I.C. nr. 16 - *Le immobilizzazioni materiali* (vedasi § D.IX.).

In seguito all'espletamento della gara mediante "*PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE DELLA GESTIONE DELLE ATTIVITA' E DEI SERVIZI DEGLI IMPIANTI NATATORI COPERTI E SCOPERTI PER IL PERIODO GIUGNO 2012 – MAGGIO 2017*", a far tempo dall'1/6/2012 la gestione degli impianti è stata affidata ad una A.T.I. (Associazione Temporanea di Imprese) avente quale capofila la società SO.GE.SE. Soc. coop., che è risultata aggiudicataria della Procedura.

Più in particolare si precisa che, sia nel Bando che nel Capitolato d'appalto, il soggetto aggiudicatario della Procedura si è impegnato ad effettuare – fra l'altro – la manutenzione degli impianti e delle attrezzature di proprietà della società, che sono state affidate loro in uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

L'ammortamento è stato, pertanto, operato in conformità al seguente piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote mediamente applicate
Edifici	3 %
Impianti e macchinari	10 – 15 %
Macchine elettroniche d'ufficio	20 %
Attrezzatura varia	10 – 12 %

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni *ex art.* 2426, comma 1 n. 3, del Codice Civile.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso.

Immobilizzazioni Finanziarie

Sono costituite unicamente dal saldo per l'accantonamento volontario presso Assicoop a fronte del T.F.R. da liquidare al personale dipendente.

Attivo circolante

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzazione, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1 n. 8, del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un apposito fondo svalutazione crediti.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Trattamento di Fine Rapporto

Il T.F.R. è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del Fondo viene rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 n. 4, del Codice Civile nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni, la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Versamenti non ancora richiamati</i>									
	Crediti verso soci per cap.sottoscritto	85.000	-	-	-	17.000	68.000	17.000-	20-
	Totale	85.000	-	-	-	17.000	68.000	17.000-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Versamenti non ancora richiamati	85.000	-	-	-	17.000	68.000	17.000-	20-
Totale	85.000	-	-	-	17.000	68.000	17.000-	20-

Si tratta del credito vantato nei confronti del Socio Comune di Anzola dell'Emilia a fronte del suo ingresso, avvenuto nell'anno 2007, nella compagine consortile. Sulla base degli accordi societari assunti con apposita Convenzione, il credito residuo verrà riscosso secondo le seguenti modalità:

- in quanto ad € 17.000 entro il 31/12/2013;
- in quanto ad € 51.000 in tre rate di pari importo scadenti rispettivamente entro il 2014, entro il 2015 ed entro il 2016.

Poiché l'attuale capitale sociale è il risultato dell'imputazione di una quota parte dell'originario Fondo di dotazione consortile effettuato nel 2010 in sede di trasformazione societaria, si può affermare che esso risulta totalmente sottoscritto e versato, ancorchè permanga in essere il credito sopra esposto.

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-----------	-------------------	---------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>CREDITI</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	29.633	-	-	-	29.633	-	29.633-	100-
	Clienti terzi Italia	271.389	849.180	-	-	802.711	317.858	46.469	17
	Depositi cauzionali per utenze	1.197	-	-	-	-	1.197	-	-
	Crediti per risarcimenti	-	98.233	-	-	-	98.233	98.233	-
	Crediti vari v/terzi	186.009	-	-	-	38.197	147.812	38.197-	21-
	Erario c/liquidazione Iva	399.345	261.676	-	-	281.482	379.539	19.806-	5-
	Altre ritenute subite	8.981	11.918	-	-	8.981	11.918	2.937	33
	Erario c/IRAP	2.488	-	-	2.488	-	-	2.488-	100-
	Crediti per imposte anticipate	-	21.431	-	-	-	21.431	21.431	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	37	362	-	-	374	25	12-	32-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	1.259-	1.259	-	-	80.258	80.258-	78.999-	6.275
	Arrotondamento	2					3	1	
	Totale	897.822	1.244.059	-	2.488	1.241.636	897.758	64-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
CREDITI	897.822	1.244.060	-	2.488	1.241.636	897.758	64-	-
Totale	897.822	1.244.060	-	2.488	1.241.636	897.758	64-	-

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>									
	Banca c/c	41.856	1.153.177	-	-	1.150.987	44.046	2.190	5
	Posta c/c	23.149	47.626	-	-	52.118	18.657	4.492-	19-
	Cassa contanti	-	139.556	-	-	139.530	26	26	-
	Arrotondamento	1-					1-	-	
	Totale	65.004	1.340.359	-	-	1.342.635	62.728	2.276-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DISPONIBILITA' LIQUIDE	65.004	1.340.359	-	-	1.342.635	62.728	2.276-	4-
Totale	65.004	1.340.359	-	-	1.342.635	62.728	2.276-	4-

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	Risconti attivi	15.767	857	-	-	15.767	857	14.910-	95-
	Totale	15.767	857	-	-	15.767	857	14.910-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Risconti attivi	15.767	857	-	-	15.767	857	14.910-	95-
Totale	15.767	857	-	-	15.767	857	14.910-	95-

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	100.000	-	-	-	-	100.000	-	-
	Totale	100.000	-	-	-	-	100.000	-	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	-	9.864	-	-	-	9.864	9.864	-
	Totale	-	9.864	-	-	-	9.864	9.864	
<i>Riserve statutarie</i>									
	Riserva indisponibile	3.401.126	-	-	-	-	3.401.126	-	-
	Totale	3.401.126	-	-	-	-	3.401.126	-	
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>									
	Riserva diff. arrotond. unità di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Arrotondamento	1					1	-	
	Totale	1	-	-	-	-	1	-	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	9.864	15.255	-	-	9.864	15.255	5.391	55
	Totale	9.864	15.255	-	-	9.864	15.255	5.391	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	100.000	-	-	-	-	100.000	-	-
Riserva legale	-	9.864	-	-	-	9.864	9.864	-
Riserve statutarie	3.401.126	-	-	-	-	3.401.126	-	-
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	-	-	-	-	1	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	9.864	15.255	-	-	9.864	15.255	5.391	55
Totale	3.510.991	25.119	-	-	9.864	3.526.246	15.255	-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	32.645	3.106	29.653	6.098
	Arrotondamento	1-			-
	Totale	32.644	3.106	29.653	6.098

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Arrotond.	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	32.644	3.106	29.653	1	6.098
Totale	32.644	3.106	29.653	1	6.098

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DEBITI									
	Banca c/c	139.872	1.012.383	-	-	1.054.142	98.113	41.759-	30-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	63.655	138.275	-	-	66.701	135.229	71.574	112
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	4.854	39.447	-	-	39.171	5.130	276	6
	Erario c/imposte sostitutive su T.F.R.	34	-	-	-	35	1-	35-	103-
	Erario c/IRES	1.680	15.310	-	-	5.800	11.190	9.510	566
	Erario c/IRAP	-	7.723	2.488-	-	379	4.856	4.856	-
	INPS dipendenti	1.870	14.665	-	-	16.042	493	1.377-	74-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	2.132	18.257	-	-	18.160	2.229	97	5
	Debiti v/amministratori	-	6.016	-	-	5.606	410	410	-
	Sindacati c/ritenute	139	319	-	-	389	69	70-	50-
	Debiti diversi verso terzi	117.517	53.916	-	-	116.440	54.993	62.524-	53-
	Personale c/retribuzioni	1.456	47.819	-	-	48.014	1.261	195-	13-
	Arrotondamento	1					3	2	
	Totale	333.210	1.354.130	2.488-	-	1.370.879	313.975	19.235-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DEBITI	333.210	1.354.131	2.488-	-	1.370.878	313.975	19.235-	6-
Totale	333.210	1.354.131	2.488-	-	1.370.878	313.975	19.235-	6-

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni, come invece richiesto dall'art. 2427, comma 1 n. 5, del Codice Civile, per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento nel patrimonio sociale.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Si precisa, altresì, che fra i crediti risulta iscritto anche il credito vantato nei confronti dell'Erario per I.V.A. chiesta a rimborso nella misura di € 152.118; il predetto credito è stato riscosso nei primi mesi del 2013. La compagnia assicuratrice Unipol Assicurazioni S.p.A. si è costituita fideiussore della società nei confronti dell'Erario (mediante stipulazione di apposita polizza fidejussoria) per l'importo massimo di € 154.529,65.

L'importo del credito esigibile oltre l'esercizio successivo è quello vantato nei confronti dell'U.P.P. a fronte dell'accordo stipulato per la dilazione del pagamento; il predetto credito viene assistito annualmente da apposita garanzia fidejussoria fornita da primaria compagnia assicuratrice a favore della società.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
CREDITI	897.758	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	824.740	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	73.018	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
DEBITI	313.975	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	295.782	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	18.193	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera e non ne ha detenute neppure nel corso dell'esercizio.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	C	100.000	-	100.000
<i>Totale</i>			100.000	-	100.000
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	A;B	9.864	-	9.864
<i>Totale</i>			9.864	-	9.864
<i>Riserve statutarie</i>					
	Capitale	B	3.401.126	-	3.401.126
<i>Totale</i>			3.401.126	-	3.401.126
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>					
	Utili	B	1	-	1
<i>Totale</i>			1	-	1
<i>Totale Composizione voci PN</i>			3.510.991	-	3.510.991
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci					

Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Riserva legale	Riserve statutarie	Altre riserve, distintamente indicate	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2010	3.635.108	-	19.895	-	160.402-	2.506	3.497.107
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>							
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-

	Capitale	Riserva legale	Riserve statutarie	Altre riserve, distintamente indicate	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>							
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	3.535.108-	-	3.539.021	-	1.407-	2.506-	-
Risultato dell'esercizio 2010	-	-	-	-	-	4.019	4.019
Saldo finale al 31/12/2010	100.000	-	3.558.916	-	161.809-	4.019	3.501.126
Saldo iniziale al 1/01/2011	100.000	-	3.558.916	-	161.809-	4.019	3.501.126
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>							
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>							
- Copertura perdite	-	-	157.790-	-	-	4.019-	161.809-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	1	161.809	-	161.810
Risultato dell'esercizio 2011	-	-	-	-	-	9.864	9.864
Saldo finale al 31/12/2011	100.000	-	3.401.126	1	-	9.864	3.510.991
Saldo iniziale al 1/01/2012	100.000	-	3.401.126	1	-	9.864	3.510.991
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>							
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	9.864	-	-	-	9.864-	-
<i>Altre variazioni:</i>							
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	-	-	-	15.255	15.255
Saldo finale al 31/12/2012	100.000	9.864	3.401.126	1	-	15.255	3.526.246

Il dettaglio delle variazioni della voce "Altre riserve, distintamente indicate" viene esposto nella tabella seguente (in pratica si tratta unicamente della *Riserva per differenza di arrotondamento all'unità di Euro*):

	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2010	-	-
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2010	-	-
Saldo finale al 31/12/2010	-	-
Saldo iniziale al 1/01/2011	-	-
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	1	1
Risultato dell'esercizio 2011	-	-
Saldo finale al 31/12/2011	1	1
Saldo iniziale al 1/01/2012	1	1
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>		
- Attribuzione di dividendi	-	-
- Altre destinazioni	-	-
<i>Altre variazioni:</i>		
- Copertura perdite	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-
- Altre variazioni	-	-
Risultato dell'esercizio 2012	-	-

	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Totale
Saldo finale al 31/12/2012	1	1

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1 n. 8, del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15, del Codice Civile.

Compensi organo di revisione legale dei conti

Si precisa che per la società non sono presenti l'organo di vigilanza e di revisione legale dei conti in quanto non obbligatori per legge e ciò stante l'entità dei parametri di Bilancio sulla scorta del disposto di cui all'art. 2435 *bis* del Codice Civile.

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale è suddiviso in quote di partecipazione. Si precisa, inoltre, che la società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427, comma 1 n. 18, del Codice Civile.

Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso "altri strumenti finanziari" di cui all'art. 2427, comma 1 n. 19, del Codice Civile.

Finanziamenti dei soci

La società nel corso dell'esercizio non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983 n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria. Si richiama quanto precisato in apertura del presente documento al § Immobilizzazioni.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 2427, comma 1 n. 20, del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 2427, comma 1 n. 21, del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di *leasing* finanziario.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, riferite unicamente ai contributi in conto esercizio trasferiti dai Comuni, nella loro qualità di unici Soci della società, per le finalità statutarie che gli stessi hanno ritenuto di affidare ad Idropolis Piscine S.r.l..

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari

Si attesta che non è mai stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio, si precisa che le stesse non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "*fair value*".

Informazioni di cui agli artt. 2435 *bis* c. 7 e 2428 c. 3 n. 3 e 4 del Codice Civile

Situazione e movimentazioni delle azioni o quote della società controllante

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario o altro ente.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497 *bis*, comma 4, del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di approvare il presente Bilancio e di destinare l'utile d'esercizio nel seguente modo:

- in quanto ad € 10.135,94 ad incremento della Riserva legale, nel pieno rispetto dell'art. 2430 del Codice Civile;
- in quanto alla residua parte di € 5.119,38 ad incremento della Riserva straordinaria.

San Giovanni in Persiceto,

Il Consiglio di Amministrazione

Loris Nadalini, Presidente

Rossano Raimondi, Consigliere

Mauro Tomassia, Consigliere
