

Operazioni infragruppo Comune di Borgoriccio - ETRA s.p.a.

QUOTE CONSOLIDATO 100% 1,54% 1,54%

1. OPERAZIONI INFRAGRUPPO ANTE SCRITTURE DI PRE-CONSOLIDAMENTO

N.	Rif.	Prosp	Voce	Descrizione	Importo	Differenza
1	C	SPA	C.II.4.c	Altri crediti verso altri	42.087,04	0,00
	ETRA	SPP	D.2	Debiti verso fornitori - COMUNE DI BORGORICCO	1.000,00	
	ETRA	SPP	D.2	Debiti verso fornitori - FATTURE DA RICEVERE ANNO 2021	1.000,00	
	ETRA	SPP	D.5.d	Altri debiti verso altri - DEBITI V/SOCI PER UTILI DA DISTRIBUIRE	2.863,36	
	ETRA	SPP	D.5.d	Altri debiti verso altri - DEBITI V/COMUNI SOCI EX SETA SPA	37.223,68	
2	ETRA	SPA	C.II.3	Crediti verso clienti ed utenti - CRED.V/UTENTI SII	5.166,11	0,00
	ETRA	SPA	C.II.3	Crediti verso clienti ed utenti - CREDITI V/SOCI PER FATT.DA EMETTERE	70.661,49	
	C	SPP	D.2	Debiti verso fornitori	75.827,60	
3	C	CE	A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2.002,00	0,00
	ETRA	CE	B.10	Prestazioni di servizi	2.000,00	
	ETRA	CE	B.18	Oneri diversi di gestione	2,00	
4	ETRA	CE	A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - SMALTIM. E TRATTAM. RIF.COMUNE	4.464,79	0,00
	ETRA	CE	A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - SOMMINISTRAZ.ACQUA A UTENTI	13.186,68	
	ETRA	CE	A.8	Altri ricavi e proventi diversi	2,00	
	C	CE	B.10	Prestazioni di servizi	17.653,47	
5	ETRA	CE	A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - CORRISPETTIVO COMUNI GESTIONE RIFIUTI	70.661,49	0,00
	C	CE	B.12.a	Trasferimenti correnti	70.661,49	
6	C	CE	C.19.c	Proventi da partecipazioni - da altri soggetti	46.350,47	46.350,47

2. SCRITTURE DI PRE-CONSOLIDAMENTO

Nessuna scrittura

3. OPERAZIONI INFRAGRUPPO OGGETTO DI RETTIFICA

N.	Rif.	Prosp	Voce	Descrizione	Importo	Differenza
1	C	SPA	C.II.4.c	Altri crediti verso altri	42.087,04	0,00
	ETRA	SPP	D.2	Debiti verso fornitori - COMUNE DI BORGORICCO	1.000,00	
	ETRA	SPP	D.2	Debiti verso fornitori - FATTURE DA RICEVERE ANNO 2021	1.000,00	
	ETRA	SPP	D.5.d	Altri debiti verso altri - DEBITI V/SOCI PER UTILI DA DISTRIBUIRE	2.863,36	
	ETRA	SPP	D.5.d	Altri debiti verso altri - DEBITI V/COMUNI SOCI EX SETA SPA	37.223,68	
2	ETRA	SPA	C.II.3	Crediti verso clienti ed utenti - CRED.V/UTENTI SII	5.166,11	0,00
	ETRA	SPA	C.II.3	Crediti verso clienti ed utenti - CREDITI V/SOCI PER FATT.DA EMETTERE	70.661,49	
	C	SPP	D.2	Debiti verso fornitori	75.827,60	
3	C	CE	A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2.002,00	0,00
	ETRA	CE	B.10	Prestazioni di servizi	2.000,00	
	ETRA	CE	B.18	Oneri diversi di gestione	2,00	
4	ETRA	CE	A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - SMALTIM. E TRATTAM. RIF.COMUNE	4.464,79	0,00
	ETRA	CE	A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - SOMMINISTRAZ.ACQUA A UTENTI	13.186,68	
	ETRA	CE	A.8	Altri ricavi e proventi diversi	2,00	
	C	CE	B.10	Prestazioni di servizi	17.653,47	
5	ETRA	CE	A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - CORRISPETTIVO COMUNI GESTIONE RIFIUTI	70.661,49	0,00

4. SCRITTURE DI RETTIFICA

N.	Rif.	CE/SP	Voce	Descrizione	Dare	Avere	Rett. D/(A)	Impatto
1	C	SPA	C.II.4.c	Altri crediti verso altri		648,14	-648,14	
	ETRA	SPP	D.2	Debiti verso fornitori - COMUNE DI BORGORICCO	15,40		15,40	
	ETRA	SPP	D.2	Debiti verso fornitori - FATTURE DA RICEVERE ANNO 2021	15,40		15,40	
	ETRA	SPP	D.5.d	Altri debiti verso altri - DEBITI V/SOCI PER UTILI DA DISTRIBUIRE	44,10		44,10	
	ETRA	SPP	D.5.d	Altri debiti verso altri - DEBITI V/COMUNI SOCI EX SETA SPA	573,24		573,24	
2	ETRA	SPA	C.II.3	Crediti verso clienti ed utenti - CRED.V/UTENTI SII		0,02	-0,02	
	ETRA	SPA	C.II.3	Crediti verso clienti ed utenti - CREDITI V/SOCI PER FATT.DA EMETTERE		1.088,19	-1.088,19	
	C	SPP	D.2	Debiti verso fornitori	75.827,60		75.827,60	
3	C	SPP	D.5.d	Altri debiti vs.altri		74.739,40	-74.739,40	
	C	CE	A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	30,83		30,83	
	ETRA	CE	B.10	Prestazioni di servizi		30,80	-30,80	
4	ETRA	CE	B.18	Oneri diversi di gestione		0,03	-0,03	
	ETRA	CE	A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - SMALTIM. E TRATTAM. RIF.COMUNE	68,76		68,76	
	ETRA	CE	A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi - SOMMINISTRAZ.ACQUA A UTENTI	203,07		203,07	
5	ETRA	CE	A.8	Altri ricavi e proventi diversi	0,03		0,03	
	C	CE	B.10	Prestazioni di servizi		271,86	-271,86	

Operazioni infragruppo ETRA s.p.a. - Viveracqua S.c.a.r.l.

QUOTE CONSOLIDATO

1,54%	0,19%	0,0029%
-------	-------	---------

1. OPERAZIONI INFRAGRUPPO ANTE SCRITTURE DI PRE-CONSOLIDAMENTO

N.	Rif.	Prosp.	Voce	Descrizione	Importo	Differenza
1	ETRA	SPP	D.2	Debiti verso fornitori	7.275,00	0,00
	ETRA	SPP	D.4.d	Debiti per trasferimenti e contributi da imprese partecipate	41.689,63	
	VIV	SPA	C.II.3	Crediti verso utenti e clienti	48.964,63	
2	ETRA	CE	B.10	Prestazioni di servizi	105.534,39	0,00
	VIV	CE	A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	105.534,39	
3	ETRA	CE	B.10	Prestazioni di servizi - SOPRAVVENIENZE IN B.7	-53.444,99	-53.444,99

3. OPERAZIONI INFRAGRUPPO OGGETTO DI RETTIFICA

N.	Rif.	Prosp.	Voce	Descrizione	Importo	Differenza
1	ETRA	SPP	D.2	Debiti verso fornitori	7.275,00	0,00
	ETRA	SPP	D.4.d	Debiti per trasferimenti e contributi da imprese partecipate	41.689,63	
	VIV	SPA	C.II.3	Crediti verso utenti e clienti	48.964,63	
2	ETRA	CE	B.10	Prestazioni di servizi	105.534,39	0,00
	VIV	CE	A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	105.534,39	
3	ETRA	CE	B.10	Prestazioni di servizi	0,00	0,00

2. SCRITTURE DI PRE-CONSOLIDAMENTO

N.	Rif.	CE	Voce	Descrizione	Dare	Avere	Rett. D/(A)	Impatto
3	ETRA	CE	B.10	Prestazioni di servizi	1,56		1,56	-1,56
	C	SPP	AIV	Patrimonio netto di gruppo - Risultati economici di esercizi precedenti		1,56	-1,56	
TOTALI							0,00	-1,56

Il confronto tra i valori di Etra e di Viveracqua ha fatto emergere un disallineamento tecnico dovuto a diverse contabilizzazioni da parte delle società, le quali hanno comportato la rilevazione di sopravvenienze attive da parte di Etra su costi erroneamente rilevati nel precedente esercizio. La scrittura di cui sopra rappresenta la rilevazione integrativa che recepisce, in capo ad ETRA, gli effetti del disallineamento riscontrato.

4. SCRITTURE DI RETTIFICA

N.	Rif.	CE/SP	Voce	Descrizione	Dare	Avere	Rett. D/(A)	Impatto
1	ETRA	SPP	D.2	Debiti verso fornitori	0,21		0,21	
	ETRA	SPP	D.4.d	Debiti per trasferimenti e contributi da imprese partecipate	1,22		1,22	
	VIV	SPA	C.II.3	Crediti verso utenti e clienti		1,43	-1,43	
2	ETRA	CE	B.10	Prestazioni di servizi		3,09	-3,09	
	VIV	CE	A.4.c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	3,09		3,09	
TOTALI							0,00	0,00