

# **RIVIERACQUA SCPA**

18100 IMPERIA (IM)

VIALE MATTEOTTI, 50

Capitale sociale: € 164.406,00 i.v.

Codice fiscale: 01567890080 Partita IVA: 01567890080

Iscritta presso il registro delle imprese di IMPERIA

Numero registro: 01567890080

Camera di commercio di IMPERIA

Numero R.E.A.: IM - 137393

\*\*\*\*\*

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO AL 31/12/2014**

\*\*\*\*\*

Signori Soci,

il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa, è stato redatto con l'osservanza delle disposizioni in materia previste dal Codice civile.

### **SITUAZIONE AZIENDALE**

L'esercizio in esame si è chiuso con un utile pari ad € 1.198 al netto delle relative imposte di € 9.468,00 per Irap ed € 16.007,00 per Ires.

### **SITUAZIONE PATRIMONIALE - FINANZIARIA - ECONOMICA**

Al fine di valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica si espongono in sintesi i valori del bilancio:

<b>SITUAZIONE PATRIMONIALE</b>	<b><i>Esercizio in esame</i></b>	<b><i>Esercizio precedente</i></b>
<b><i>Attività</i></b>	609.634	202.046
<b><i>Passività</i></b>	609.634	<b>202.046</b>
<b><i>Patrimonio netto</i></b>	162.000	<b>151.101</b>

La **SITUAZIONE PATRIMONIALE** dell'esercizio in esame presenta le seguenti caratteristiche

Nel corso dell'esercizio 2013 si è molto lavorato per portare avanti le procedure necessarie ad ottemperare agli adempimenti previsti dalla convenzione firmata con l'AATO Idrico Imperiese in data 14/11/2012. Nel corso dell'anno abbiamo fornito servizi amministrativi al Comune di Diano Marina che hanno consentito di conseguire i primi ricavi. L'attività è consistita nella gestione della bollettazione, piombatura contatori, servizio di sportello e letture contatori. I ricavi conseguiti non sono stati sufficienti a far fronte alla copertura degli oneri necessari all'avvio della gestione complessiva del territorio. Per questa ragione i dati sotto riportati evidenziano coerentemente un ridotto indice di liquidità ed un più che soddisfacente indice di disponibilità.

La **SITUAZIONE FINANZIARIA** dell'esercizio in esame presenta le seguenti caratteristiche

<b>SITUAZIONE FINANZIARIA</b>	<b><i>Esercizio in esame</i></b>	<b><i>Esercizio precedente</i></b>
<b><i>Indice di liquidità immediata</i></b>	0,001	<b>0,13</b>
<b><i>Indice di disponibilità</i></b>	???	3,04

I dati sotto riportati riflettono un inizio di attività consistenti nella prestazione di servizi al Comune di Diano Marina e nello sviluppo delle azioni della società, considerata anche l'azione che si è dovuta porre in essere a difesa dei contenziosi istruiti presso il tar.

<b>SITUAZIONE</b>	<b>Esercizio in esame</b>	<b>Esercizio precedente</b>
<b>ECONOMICA</b>	<b>Valore</b>	<b>Valore</b>
<i>Valore netto della produz.</i>	28.809	4.407
<i>Gestione finanziaria</i>	-2.308	8
<i>Proventi e oneri straord.</i>	172	-5
<i>Risultato prima delle imp.</i>	26.673	4.410
<i>Risultato d'esercizio</i>	1.198	1.529

La **SITUAZIONE ECONOMICA** dell'esercizio in esame presenta ricavi per € 383.422, derivanti dai servizi resi nei confronti del Comune di Diano Marina per Euro 144.283, ricavi derivanti dalla gestione del depuratore di Vallecrosia per Euro 218.099 e ricavi per servizi derivanti da volture, allacci e sopralluoghi per Euro 21.041; è presente inoltre l'importo di Euro 154.094 quale contributo in c/esercizio da parte dei Comuni consorziati a sostegno dell'attività di gestione e sviluppo portata avanti dalla società.

Tale contributo è stato deliberato dall'assemblea dei soci in data 28 marzo 2014 e pertanto, il Consiglio di Amministrazione, ha ritenuto opportuno il rinvio dei termini di approvazione del bilancio anche ai sensi dell'art. 16 dello Statuto sociale, come deliberato in data 31/3/2014. Si ricorda che sono state attuate le procedure per assumere la gestione del depuratore consortile di Vallecrosia. Giova ricordare che la modifica dell'Ambito Ottimale ha visto l'inserimento nel territorio imperiese dei Comuni di Andora, Stellanello e Testico. Tutto ciò comporterà che questi Comuni, oltre al Dianese, dovranno smaltire i propri reflui nel depuratore di Imperia. L'esigenza di collettare il levante al depuratore è urgente ed è quindi da considerarsi opera primaria perché questi territori sono soggetti all'infrazione comunitaria, in caso di inadempienza, proprio in mancanza del trattamento dei reflui. Il progetto di collettamento del Dianese al depuratore di Imperia ha ottenuto un finanziamento europeo POR FAS pari ad € 3.000.000,00 proprio per superare ed adempiere ad un dovere che i Comuni avevano assunto allorché il progetto del depuratore di Imperia aveva ottenuto l'ultima tranche dei finanziamenti ministeriali.

Il lotto funzionale tra Diano Marina ed Imperia, ad una prima valutazione, pare ammontare a circa € 6.000.000,00, pertanto la parte mancante del finanziamento dovrebbe essere addebitata alla tariffa e quindi introitata da Rivieracqua la quale potrà completare l'opera con la sommatoria delle due risorse. L'Ato ha chiesto ufficialmente alla Società di predisporre un aggiornamento del progetto per adeguarlo ai costi attuali. La società continuerà ad adoperarsi per ottenere dai Comuni la gestione del Servizio Idrico Integrato, pur in presenza dei ricorsi pendenti presso il TAR (istruiti da Amat, Aiga, Acquedotto di Savona e Comune di Bordighera).

Vengono evidenziati costi per un totale di € 508.915 sostenuti in parte per le varie attività di ordinaria gestione della società, ed in parte per la fase dello sviluppo della società.

Passando all'esame delle poste di bilancio più rilevanti osserviamo:

## **RICAVI**

I ricavi risultano pari ad € 537.724 e si riferiscono a:

Ricavi per servizi	€ 383.422
Contr. in c/esercizio (deliberati il 28/03/13)	€ 154.094
Abbuoni e sopravvenienze attivi	€ 208

## **COSTI**

I costi risultano pari ad € 508.915 e si riferiscono a:

Costi per materie I suss. di cons. e merci	€ 783
Per servizi	€338.251
Per godimento beni di terzi	€ 10.175
Per il personale	€ 97.830
Per Ammortamenti	€ 25.020
Per Oneri diversi di gestione	€ 9.325

## **GESTIONE FINANZIARIA**

Si rilevano interessi attivi bancari per € 1 e interessi passivi per Euro 2.261

## **PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Si rilevano proventi e oneri straordinari pe Euro 1.720

## **INVESTIMENTI**

Sono stati effettuati investimenti in immobilizzazioni materiali per € 9.244 sia per la funzionalità della società, sia per la gestione del servizio di Diano Marina.

## **ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO**

Non è stata svolta attività di ricerca e sviluppo.

**RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE,  
CONTROLLANTI E IMPRESE CONTROLLATE DA QUESTE ULTIME**

La società non detiene partecipazione in imprese controllate e/o collegate. Ad oggi, sulla base dell'attuale composizione del Capitale Sociale, risulta una partecipazione di controllo di diritto (e non contrattuale) da parte di Amaie s.p.a.. Come previsto dallo Statuto sociale, i nuovi soci entreranno a far parte della società sottoscrivendo in aumento del Capitale Sociale una azione del valore di € 1,50 per ogni abitante presente sul territorio di competenza.

**NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E/O DI  
SOCIETÀ CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETÀ**

La società non possiede azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti.

**FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Per quanto attiene i fatti di rilievo intervenuti tra la data di chiusura dell'esercizio in rassegna e quella di redazione del bilancio viene spiegato che per far fronte alle spese di gestione per l'anno 2014 si è ottenuto un contributo in c/esercizio da parte dei Comuni consorzianti. Tale contributo è stato deliberato dall'assemblea dei soci **in data 28 marzo 2014** e come già riportato ha comportato la decisione da parte del C.d.A. di rinviare il termine di approvazione del bilancio.

**DEROGHE ALLO STATUTO SOCIALE**

In deroga a quanto disposto dall'art. 27 dello Statuto Sociale, non è stato sottoposto a revisione contabile da parte di una società di revisione iscritta all'albo tenuto dalla Consob ai sensi dell'art. 161 D. Lgs. 58/98.

La motivazione di tale deroga è da ricondurre al fatto che ci si trova tuttora in una fase di start-up della società che non ha ancora iniziato l'effettiva attività di gestione del servizio idrico.

## **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Nel corso dell'esercizio 2014 è iniziata l'attività di gestione di un primo servizio di gestione affidatoci dal Comune di Diano Marina e pertanto si sono conseguiti i primi ricavi. E' iniziata la gestione del depuratore di Vallecrosia e si darà avvio anche alla procedura per iniziare le opere di collettamento al depuratore di Imperia dei comuni del Dianese e successivamente di quelle dei Comuni di Andora, Testico e Stellanello, inserite nell'ambito territoriale ottimale imperiese.

## **DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO**

Nell'invitarVi a voler approvare il bilancio testé illustrato, Vi proponiamo di portare l'utile di esercizio, pari ad € 1.198,00 a riduzione della perdita dell'esercizio precedente.

Imperia, 04/04/2015

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

# RIVIERACQUA SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI

Sede in IMPERIA - VIALE MATTEOTTI , 50

Capitale Sociale versato Euro 164.406,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di IMPERIA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01567890080

Partita IVA: 01567890080 - N. Rea: 137393

## Bilancio al 31/12/2014

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	72.941	42.501
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.201	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	60	80
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	74.202	42.581
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
2) Impianti e macchinario	1.938	1.184
4) Altri beni	10.115	5.020
Totale immobilizzazioni materiali (II)	12.053	6.204
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
2) Crediti		
d) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	42	0
Totale crediti verso altri	42	0

Totale Crediti (2)	42	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	42	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>86.297</b>	<b>48.785</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
Totale rimanenze (I)	0	0
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	335.277	96.132
Totale crediti verso clienti (1)	335.277	96.132
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	24.304	0
Totale crediti tributari (4-bis)	24.304	0
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	155.044	51.643
Totale crediti verso altri (5)	155.044	51.643
Totale crediti (II)	514.625	147.775
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	0	4.889
3) Danaro e valori in cassa	80	73
Totale disponibilità liquide (IV)	80	4.962
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>514.705</b>	<b>152.737</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	8.632	527
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>8.632</b>	<b>527</b>

<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>609.634</b>	<b>202.049</b>
----------------------	----------------	----------------

### STATO PATRIMONIALE

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	164.406	154.706
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve (VII)	1	3
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-3.605	-5.134
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.198	1.529
Utile (Perdita) residua	1.198	1.529
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>162.000</b>	<b>151.104</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
	<b>1.590</b>	<b>720</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	64.161	35
Totale debiti verso banche (4)	64.161	35
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	269.104	28.174

Totale debiti verso fornitori (7)	269.104	28.174
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	26.216	7.045
Esigibili oltre l'esercizio successivo	18.099	0
Totale debiti tributari (12)	44.315	7.045
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.398	2.493
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	4.398	2.493
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	43.048	12.478
Totale altri debiti (14)	43.048	12.478
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>425.026</b>	<b>50.225</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	21.018	0
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>21.018</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>609.634</b>	<b>202.049</b>

**CONTI D'ORDINE**

	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	1.000.000	0
Totale fideiussioni	1.000.000	0
Altri rischi		
Totale rischi assunti dall'impresa	1.000.000	0
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>

**CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	383.422	78.797
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	208	14
Contributi in conto esercizio	154.094	51.569
Totale altri ricavi e proventi (5)	154.302	51.583
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>537.724</b>	<b>130.380</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	783	721
7) Per servizi	338.251	82.481
8) Per godimento di beni di terzi	10.175	2.585
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	97.830	14.576
b) Oneri sociali	24.732	8.720
c) Trattamento di fine rapporto	2.801	720
Totale costi per il personale (9)	125.363	24.016
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.624	11.610
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.396	1.685
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	25.020	13.295
14) Oneri diversi di gestione	9.323	2.878
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>508.915</b>	<b>125.976</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>28.809</b>	<b>4.404</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	1	8
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	1	8

Totale altri proventi finanziari (16)	1	8
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	2.309	0
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	2.309	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-2.308</b>	<b>8</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>		
20) Proventi		
Altri	1.720	0
Totale proventi (20)	1.720	0
21) Oneri		
Altri	1.548	0
Totale oneri (21)	1.548	2
<b>Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)</b>	<b>172</b>	<b>-2</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>26.673</b>	<b>4.410</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	25.475	2.881
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	25.475	2.881
<b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>1.198</b>	<b>1.529</b>

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Gabriele Saldo

**RIVIERACQUA SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI**

Sede in IMPERIA - VIALE MATTEOTTI, 50

Capitale Sociale versato Euro 164.406,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di IMPERIA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01567890080

Partita IVA: 01567890080 - N. Rea: 137393

**Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014****Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2014 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile), si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

La società si avvale del maggior termine dei 180 giorni per l'approvazione del bilancio, ai sensi dell'art.2364, secondo comma, C.C. e dell'art.16 dello statuto sociale, in quanto l'introduzione dei nuovi principi Oic e la redazione della nota integrativa nel nuovo formato XBRL ha portato ad un ritardo nella redazione dello stesso.

**Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

#### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei

relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti generici e specifici: 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Trattasi di depositi cauzionali versate per la fornitura dell'energia elettrica.

#### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore nominale.

#### **Crediti tributari e crediti per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale

siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

### Fondi per rischi ed oneri

Non sono presenti fondi per rischi e oneri.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

### Crediti verso soci

Non sono presenti crediti verso soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 74.202 (€ 42.581 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Valore di inizio esercizio				
Costo	51.597	0	965	100
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.096	0	965	20
Valore di bilancio	42.501	0	0	80
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	20.891	0	713	20
Altre variazioni	51.331	0	1.914	0
Totale variazioni	30.440	0	1.201	-20
Valore di fine esercizio				
Costo	102.928	0	2.879	100
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.987	0	1.678	40
Valore di bilancio	72.941	0	1.201	60

	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	0	52.662
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	10.081
Valore di bilancio	0	0	0	42.581
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	21.624
Altre variazioni	0	0	0	53.245
Totale variazioni	0	0	0	31.621
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	0	105.907
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	31.705
Valore di bilancio	0	0	0	74.202

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 12.053 (€ 6.204 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali

Valore di inizio esercizio						
Costo	0	1.480	0	6.472	0	7.952
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	296	0	1.451	0	1.747
Valore di bilancio	0	1.184	0	5.020	0	6.204
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	446	0	2.947	0	3.393
Altre variazioni	0	1.200	0	8.044	0	9.244
Totale variazioni	0	754	0	5.097	0	5.851
Valore di fine esercizio						
Costo	0	2.680	0	14.516	0	17.196
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	742	0	4.398	0	5.140
Valore di bilancio	0	1.938	0	10.115	0	12.053

### Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie

La società non possiede partecipazioni.

### Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 42 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accant. al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione	(Svalutazioni)/ Ripristini di valore
Verso altri esigibili esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili esigibili oltre esercizio successivo	0	42	42	0	42
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>42</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>42</b>

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio	0	0	0	42	42
Valore di fine esercizio	0	0	0	42	42
Quota scadente oltre 5 anni	0	0	0	0	0

### Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si precisa che le cauzioni sono state prestate verso soggetti italiani e sono esposte in Euro.

	Totale
Crediti immobilizzati per area geografica	
Area geografica	
Crediti immobilizzati verso altri	42
Totale crediti immobilizzati	42

### Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

### Attivo circolante

**Attivo circolante - Rimanenze**

La voce non è presente in bilancio.

**Attivo circolante - Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 514.625 (€ 147.775 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	335.277	0	0	335.277
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	24.304	0	0	24.304
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	155.044	0	0	155.044
<b>Totali</b>	<b>514.625</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>514.625</b>

**Crediti - Distinzione per scadenza**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	96.132	0	0	0
Variazione nell'esercizio	239.145	0	0	0
Valore di fine esercizio	335.277	0	0	0
Quota scadente oltre 5 anni	0	0	0	0

	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	0	0	51.643	147.775

Variazione nell'esercizio	24.304	0	103.401	366.850
Valore di fine esercizio	24.304	0	155.044	514.625
Quota scadente oltre 5 anni	0	0	0	0

### Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

I crediti sono tutti verso soggetti italiani e sono in Euro.

	Totale
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica	
Area geografica	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	335.277
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.304
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	155.044
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	514.625

### Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

### Attivo circolante - Attività finanziarie

Non sono presenti attività finanziarie comprese nell'attivo circolante .

### Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 80 (€ 4.962 nel precedente

esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	4.889	0	73	4.962
Variazione nell'esercizio	-4.889	0	7	-4.882
Valore di fine esercizio	0	0	80	80

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 8.632 (€ 527 precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	0	527	527
Variazione nell'esercizio	0	0	8.105	8.105
Valore di fine esercizio	0	0	8.632	8.632

## Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 162.000 (€ 151.104 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	154.706	0	0	9.700
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	3	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-5.134	0	1.529	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.529	0	-1.529	
Totale Patrimonio netto	151.104	0	0	9.700

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		164.406
Altre riserve				
Varie altre riserve	2	3		1
Totale altre riserve	2	3		1
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-3.605
Utile (perdita) dell'esercizio			1.198	1.198
Totale Patrimonio netto	2	3	1.198	162.000

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	154.706	0	0	0
Altre riserve				
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	-5.134	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	
Totale Patrimonio netto	154.706	0	-5.134	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		154.706
Altre riserve				
Totale altre riserve	0	0		3
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-5.134
Utile (perdita) dell'esercizio			1.529	1.529
Totale Patrimonio netto	0	0	1.529	151.104

### Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei

					tre precedenti esercizi - per copertura perdite	tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	164.406				0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	1			0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-3.605			0	0	0
Totale	160.802			0	0	0

### Fondi per rischi ed oneri

Non sono presenti I fondi per rischi ed oneri .

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.590 (€ 720 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	720
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	870
Totale variazioni	870
Valore di fine esercizio	1.590

### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 425.026 (€ 50.225 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
--	----------------	--------------	------------

Debiti verso banche	35	64.161	64.126
Debiti verso fornitori	28.174	269.104	240.930
Debiti tributari	7.045	44.315	37.270
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.493	4.398	1.905
Altri debiti	12.478	43.048	30.570
<b>Totali</b>	<b>50.225</b>	<b>425.026</b>	<b>374.801</b>

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	35	64.126	64.161	0
Debiti verso fornitori	28.174	240.930	269.104	0
Debiti tributari	7.045	37.270	44.315	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.493	1.905	4.398	0
Altri debiti	12.478	30.570	43.048	0
<b>Totale debiti</b>	<b>50.225</b>	<b>374.801</b>	<b>425.026</b>	<b>0</b>

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si precisa che i debiti sono tutti verso soggetti italiani e sono i Euro.

	Totale
Debiti per area geografica	
Area geografica	
Debiti verso banche	64.161
Debiti verso fornitori	269.104
Debiti tributari	44.315
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.398
Altri debiti	43.048
<b>Debiti</b>	<b>425.026</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile.

	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totali
Debiti verso banche	0	0	0	0	64.161	64.161
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	269.104	269.104
Debiti tributari	0	0	0	0	44.315	44.315
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	4.398	4.398
Altri debiti	0	0	0	0	43.098	43.048
Totale debiti	0	0	0	0	425.076	425.026

### Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 21.018 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Variazione nell'esercizio	21.018	0	0	21.018
Valore di fine esercizio	21.018	0	0	21.018

**Conti d'ordine**

I conti d'ordine evidenziano una fidejussione prestata dall'impresa alla AATO.

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
FIDEIUSSIONI	0	1.000.000	1.000.000
- ad altre imprese	0	1.000.000	1.000.000

**Informazioni sul Conto Economico****Valore della produzione****Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposto il dettaglio dei ricavi:

Ricavi per prestazioni di servizi Euro 12.930

Diritti di voltura, allaccio e sopralluogo Euro 8.111

Ricavi derivanti dalla gestione del depuratore Euro 218.099

Ricavi verso il Comune di Diano Marina Euro 144.283

	Totale
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività	
Categoria di attività	
Valore esercizio corrente	383.422

**Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

Si precisa che i ricavi sono stati prodotti tutti nella regione in cui la società ha la sede sociale.

	Totale
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica	
Area geografica	

Valore esercizio corrente	383.422
---------------------------	---------

## Altre voci del valore della produzione

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 154.302 (€ 51.583 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Sopravvenienze e insussistenze attive	0	196	196
Altri ricavi e proventi	14	12	-2
Contributi in conto esercizio	51.569	154.094	102.525
<b>Totali</b>	<b>51.583</b>	<b>154.302</b>	<b>102.719</b>

## Costi della produzione

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 338.251 (€ 82.481 ).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Energia elettrica	299	823	524
Spese di manutenzione e riparazione	0	180.123	180.123
Compensi agli amministratori	38.325	38.325	0
Compensi a sindaci e revisori	11.830	13.068	1.238
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	245	22.615	22.370
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	551	11.771	11.220
Spese telefoniche	1.947	3.567	1.620
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	274	1.987	1.713
Assicurazioni	121	379	258
Spese di rappresentanza	1.154	237	-917

Spese di viaggio e trasferta	8.973	9.152	179
Personale distaccato presso l'impresa	0	4.000	4.000
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	0	336	336
Altri	18.761	51.868	33.107
<b>Totali</b>	<b>82.480</b>	<b>338.251</b>	<b>255.771</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 10.175 (€ 2.585 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	2.500	10.091	7.591
Royalties, diritti d'autore e brevetti	0	79	79
Altri	85	5	-80
<b>Totali</b>	<b>2.585</b>	<b>10.175</b>	<b>7.590</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 9.323 (€ 2.878 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposte di bollo	310	0	-310
Imposta di registro	0	236	236
Diritti camerali	960	570	-390
Abbonamenti riviste, giornali ...	0	672	672
Sopravvenienze e insussistenze passive	98	0	-98
Altri oneri di gestione	1.510	7.845	6.335
<b>Totali</b>	<b>2.878</b>	<b>9.323</b>	<b>6.445</b>

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione alla suddivisione degli interessi e altri oneri di cui all'art. 2427, punto 12 del Codice Civile la tabella seguente ne specifica la composizione per ente creditore:

	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	2.260	49	2.309
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>2.260</b>	<b>49</b>	<b>2.309</b>

### Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altre sopravvenienze attive	0	1.720	1.720
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>1.720</b>	<b>1.720</b>

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	3	1
Altre sopravvenienze passive	0	1.545	1.545
Altri oneri straordinari	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>2</b>	<b>1.548</b>	<b>1.546</b>

### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	16.007	0	0	0
IRAP	9.468	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>25.475</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Altre Informazioni****Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	0	0	2	0	0	2

**Compensi agli organi sociali**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

	Valore
Compensi a amministratori	38.325
Compensi a sindaci	13.068
Totale compensi a amministratori e sindaci	51.393

**Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

**Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci**

Non esistono operazioni effettuate con amministratori e soci della società, conformemente alle

indicazioni fornite dai principi contabili nazionali.

**Operazioni realizzate con parti correlate**

Non esistono operazioni realizzate con parti correlate ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis de

**Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale**

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile:

**Destinazione del risultato d'esercizio**

Vi proponiamo di approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2014 e di voler destinare l'utile d'esercizio pari a Euro 1.198,30 a copertura delle perdite esercizi precedenti.

Imperia, 17 Marzo 2015

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Gabriele Saldo

**Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

# RIVIERACQUA SCPA

Viale Matteotti n. 50

Imperia

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

All'Assemblea degli Azionisti  
DELLA RIVIERACQUA SCPA

Il giorno 28 aprile 2015, presso lo studio del Presidente del Collegio Sindacale ad Imperia in Via Tommaso Schiva n. 62, sono riuniti i Sindaci effettivi della Società - Rag. Angelo Musso, Dott.ssa Roberta Spagnesi e Rag. Mauro Giancaterino - per la redazione della relazione del Collegio Sindacale al bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2014.

### **Premessa**

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014, ha svolto sia le funzioni previste dagli articoli 2403 e seguenti del codice civile sia quelle previste dall'articolo 2409-bis del codice civile.

L'attività si è svolta in quattro riunioni trimestrali per il controllo degli adempimenti periodici. Inoltre il Collegio ha partecipato alle otto riunioni del Consiglio di Amministrazione ed a quattro Assemblee dei Soci.

Nel corso delle riunioni del Consiglio di Amministrazione il Collegio è stato informato dagli amministratori sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale, effettuate dalla Società.

In relazione alle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale segnala che la Società ha fornito servizi amministrativi nei confronti del Comune di Diano Marina per conto del quale sono state svolte le attività di lettura e piombatura dei contatori, la gestione della bollettazione oltre il normale servizio di sportello. Inoltre è stata presa in carico la gestione del depuratore consortile asservito ai Comuni di Vallecrosia, Camporosso, San Biagio della Cima, Soldano, Perinaldo, Dolceacqua e Isolabona.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione di revisione ai sensi dell'articolo 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi del secondo comma dell'articolo 2429 del codice civile".

Nell'ambito di tali attività:



- sono state oggetto di osservazione le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale;
- non sono emersi fatti censurabili né omissioni né esposti né denunce ex articolo 2408 - da parte dei soci - che abbiano impegnato il Collegio in particolari indagini;
- non sono emersi fatti che impongano osservazioni sul bilancio e sulla sua approvazione né in ordine ad altre materie di competenza del Collegio.

Il Collegio ha preso in esame il bilancio dell'esercizio 2014, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dalla Relazione sulla Gestione. Ha quindi analizzato i dettagli esplicativi e gli allegati, svolgendo sul Bilancio e sulla Relazione gli accertamenti e i controlli previsti dai "Principi di comportamento del Collegio Sindacale" raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e, in conformità a tali principi, ha fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio di esercizio, interpretate e integrate dai Principi Contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e, ove necessario, dai Principi Contabili enunciati dallo IAS, adottando una metodologia di campionamento delle rivelazioni dei fatti amministrativi da controllare.

#### A) Relazione di revisione ai sensi dell'articolo 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39

Abbiamo svolto la revisione legale sul bilancio d'esercizio della Rivieracqua Scpa chiuso al 31 dicembre 2014. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete agli Amministratori della Società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 trasmesso al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio ed alla Relazione sulla Gestione, evidenzia un risultato positivo di esercizio di euro 1.198,00 che si può riassumere nei seguenti dati aggregati di sintesi:

STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2014	Differenza
A) Crediti Vs Soci	0	0	0
B) Immobilizzazioni	48.785	86.297	+37.512
C) Attivo circolante	152.737	514.705	+361.968
D) Ratei e risconti	527	8.632	+8.105
<b>Totale attivo</b>	<b>202.049</b>	<b>609.634</b>	<b>+407.585</b>
A) Patrimonio netto	151.104	162.000	+10.896
B) Fondi per rischi ed oneri	0	0	0
C) Trattamento di fine rapporto	720	1.590	+870,00
D) Debiti	50.225	425.026	+374.801
E) Ratei e risconti	0	21.018	+21.018
<b>Totale passivo e netto</b>	<b>202.049</b>	<b>609.634</b>	<b>+407.585</b>
Conti d'ordine			
Rischi assunti dall'impresa		1.000.000	+1.000.000

CONTO ECONOMICO	Bilancio al 31/12/2013	Bilancio al 31/12/2014	Differenza
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	78.797	383.422	+304.625
Variazione delle rimanenze			
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi:	51.583	154.302	+102.719
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>130.380</b>	<b>537.724</b>	<b>+407.344</b>
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	721	783	+62
Per servizi	82.481	338.251	+255.770
Per godimento di beni di terzi	2.585	10.175	+7.590
Per il personale	24.016	125.363	+101.347
Ammortamenti e svalutazioni	13.295	25.020	+11.725
Variazioni delle rimanenze	0	0	0
Accantonamenti per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	2.878	9.323	+6.445
<b>Totale costo della produzione</b>	<b>125.976</b>	<b>508.915</b>	<b>+382.939</b>
<b>Differenza tra valore e costi della Produzione</b>	<b>4.404</b>	<b>28.809</b>	<b>+24.405</b>
Proventi finanziari	8	1	-7
Oneri finanziari	0	2.309	-2.309
<b>Differenza tra proventi ed oneri finanziari</b>	<b>8</b>	<b>-2.308</b>	<b>-2.316</b>
Proventi straordinari	0	1.720	+1.720
Oneri straordinari	2	1.548	-1.546
<b>Differenza tra proventi ed oneri straordinari</b>	<b>-2</b>	<b>172</b>	<b>+174</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>4.410</b>	<b>26.673</b>	<b>+22.263</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	2.881	25.475	+22.594
<b>Utile(Perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.529</b>	<b>1.198</b>	<b>-331</b>

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 28 aprile 2014.

In particolare, in merito ai criteri di valutazione adottati dagli Amministratori nella redazione del bilancio, codesto Collegio Sindacale rileva quanto segue:

- a. le **immobilizzazioni immateriali** sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Nella voce immobilizzazioni immateriali sono stati capitalizzati i costi sostenuti nei confronti dell'Avv. Corrado Mauceri per la consulenza e la predisposizione di alcuni ricorsi e per l'assistenza presso il Tar in dipendenza delle cause presentate da Amat, Aiga, Acquedotto di Savona e Comune di Bordighera oltre ad altre prestazioni di consulenti con carattere pluriennale;
- b. le **immobilizzazioni materiali** sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate al Conto Economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economica e tecnica dei cespiti, sulla base dei criteri della residua possibilità di utilizzazione;
- c. la Società non ha contratto alcun rapporto di **locazione finanziaria**;
- d. i **crediti** sono iscritti al loro presunto valore di realizzo. Tale valore coincide, nel caso di specie con il valore nominale;
- e. le **disponibilità liquide** corrispondono al saldo contabile di cassa;
- f. i **ratei** ed i **risconti** sono stati calcolati in base al principio della competenza economico-temporale;
- g. il debito per **trattamento di fine rapporto** (TFR) è stato determinato in misura corrispondente a quella prevista dalle disposizioni legislative e contrattuali che regolano il rapporto di lavoro dei dipendenti;
- h. i **debiti** sono iscritti al valore nominale;
- i. il **patrimonio netto** risulta incrementato per il versamento della quota da parte dei soci inerente l'aumento di capitale sociale deliberato nel mese di novembre 2014.

Si segnala che gli Amministratori hanno redatto il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014 nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Come descritto nella Relazione sulla Gestione la società Rivieracqua Scpa ha conseguito nell'esercizio 2014 un'utile pari ad Euro 1.198,00.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Rivieracqua Scpa per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014.

Sulla base di quanto sopra indicato si esprime un giudizio positivo circa l'esistenza del presupposto della continuità aziendale.

La responsabilità della redazione della Relazione sulla Gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli Amministratori della Rivieracqua Scpa. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la Relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Rivieracqua Scpa chiuso al 31 dicembre 2014.



## **B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi del secondo comma dell'articolo 2429 del codice civile**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

### **Attività di vigilanza**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle otto adunanze del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli Amministratori, nel corso delle riunioni svolte e durante le verifiche trimestrali, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo effettuate dalla società. In base alle informazioni acquisite non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione inoltre non sono pervenute denunce dai soci ex articolo 2408 del codice civile, né sono pervenuti esposti.

### **Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, in merito al quale riferiamo quanto di seguito riportato:

- nella prima parte della nostra relazione abbiamo espresso il giudizio sul bilancio essendo a noi demandato anche il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio;
- abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge come stabilito dal quarto comma dell'articolo 2423 del codice civile;
- ai sensi dell'articolo 2426 del codice civile (punto 5) abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di ulteriori costi aventi utilità pluriennale;
- abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.



## CONCLUSIONI

Considerando anche l'attività svolta in relazione all'incarico di controllo contabile, le cui risultanze sono state precedentemente riportate, proponiamo all'Assemblea dei Soci di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, così come redatto dagli Amministratori e la proposta di destinare l'utile di euro 1.198,00 a riduzione delle perdite pregresse.

Terminata la riunione, il Collegio Sindacale ne dà atto con la redazione e sottoscrizione del presente verbale.

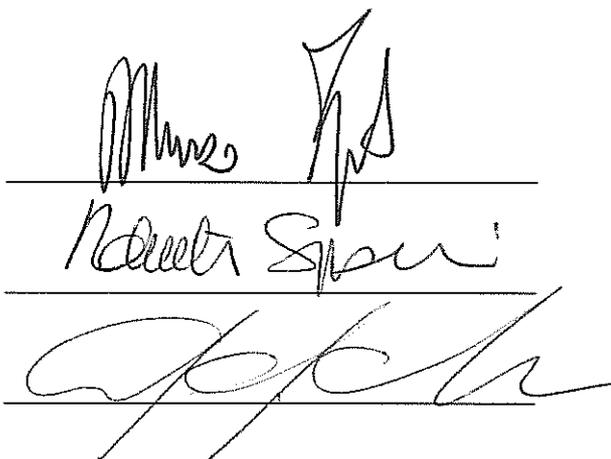
Imperia, 28 aprile 2015

Il Collegio Sindacale

f.to Rag. Angelo Musso

f.to Dott.sa Roberta Spagnesi

f.to Rag. Mauro Giancaterino



The image shows three handwritten signatures, each written on a horizontal line. The first signature is 'Angelo Musso', the second is 'Roberta Spagnesi', and the third is 'Mauro Giancaterino'. The signatures are written in black ink and are somewhat stylized.