

TANARO SERVIZI ACQUE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA RISORGIMENTO 1 - 12051 ALBA (CN)
Codice Fiscale	02846070049
Numero Rea	CN 000000241323
P.I.	02846070049
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	370000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.102	0
II - Immobilizzazioni materiali	17.485	21.293
Totale immobilizzazioni (B)	21.587	21.293
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.200	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.505	60.698
Totale crediti	172.505	60.698
IV - Disponibilità liquide	105.554	176.618
Totale attivo circolante (C)	280.259	237.316
D) Ratei e risconti	34.583	44.405
Totale attivo	336.429	303.014
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	55.351	45.939
VI - Altre riserve	79.959	80.000
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.245	9.412
Totale patrimonio netto	244.555	235.351
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.796	18.202
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.466	40.841
Totale debiti	63.466	40.841
E) Ratei e risconti	3.612	8.620
Totale passivo	336.429	303.014

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	331.037	264.470
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.224	14.002
Totale altri ricavi e proventi	6.224	14.002
Totale valore della produzione	337.261	278.472
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.237	21.519
7) per servizi	88.790	85.659
8) per godimento di beni di terzi	55.643	27.440
9) per il personale		
a) salari e stipendi	119.838	91.504
b) oneri sociali	19.308	26.307
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.404	5.261
c) trattamento di fine rapporto	7.404	5.261
Totale costi per il personale	146.550	123.072
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.980	2.331
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	223	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.757	2.331
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.980	2.331
14) oneri diversi di gestione	3.121	2.392
Totale costi della produzione	323.321	262.413
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.940	16.059
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	38
Totale proventi diversi dai precedenti	1	38
Totale altri proventi finanziari	1	38
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1	38
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.941	16.097
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.799	6.685
imposte relative a esercizi precedenti	(1.103)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.696	6.685
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.245	9.412

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

i sottoscritti Amministratori, in relazione a quanto stabilito dall'art. 2427 cod. civ., espongono le seguenti indicazioni, distinte secondo la numerazione prevista dallo stesso art. 2427 cod. civ., e con le semplificazioni previste dal quinto comma dell'art. 2435-bis c.c.

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza ;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139 /2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Si precisa che non si sono rilevati costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Punto 3-bis) art. 2427 c.c.: non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali ed immateriali di durata indeterminata.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	23.624	23.624
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.331	2.331
Valore di bilancio	0	21.293	21.293
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.325	950	5.275
Ammortamento dell'esercizio	223	4.758	4.981
Totale variazioni	4.102	(3.808)	294
Valore di fine esercizio			
Costo	4.325	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	223	-	-
Valore di bilancio	4.102	17.485	21.587

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	4.325	4.325
Ammortamento dell'esercizio	223	223
Totale variazioni	4.102	4.102
Valore di fine esercizio		
Costo	4.325	4.325
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	223	223
Valore di bilancio	4.102	4.102

Immobilizzazioni materiali

Nel corso del 2016 è proseguita la gestione del servizio di disidratazione fanghi tramite centrifuga mobile. A tal fine la società aveva acquisito nel corso del 2015, in leasing, l'impianto per la

disidratazione dei fanghi(centrifuga mobile)tipo Hiller DP37 - BD su skid mobile composto da decanter deca press con sistema backdrive per la disidratazione continua dei fanghi, dissoluzione e dosaggio polielettrolita, prodotta dalla Huber Technology srl, Aper l'importo di € 190.000,00 + IVA. Detto impianto mobile è posizionato su un autocarro usato acquisito, sempre nel corso del 2015 da questa società al costo di € 23.000 oltre Iva. Nel corso del 2015 è stata inoltre acquistata una pompa Flyght CS 3045. I movimenti della posta Impianti e macchinari sono i seguenti:

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	23.000	1.574	23.624
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.300	32	2.331
Valore di bilancio	20.700	1.542	21.293
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	950
Ammortamento dell'esercizio	4.600	157	4.758
Totale variazioni	(4.600)	(157)	(3.808)
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	16.100	1.385	17.485

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Come specificato in premessa, la società ha acquisito, in leasing, l'impianto per la disidratazione dei fanghi (centrifuga mobile) con contratto di locazione finanziaria stipulato con la società di leasing MPS LEASING & FACTORING SPA. Il costo del cespite ammonta ad € 190.000,00; il contratto ha avuto inizio in data 28/04/2015 ed ha scadenza in data 10/09/2021, pertanto la durata dello stesso è di 72 mesi. Il tasso di interesse implicito è pari al 3,94759%.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	167.200
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	15.200
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	121.162
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	5.212

Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Punto 5) art. 2427 c.c. La nostra società non possiede partecipazioni né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona.

Attivo circolante

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.
Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	2.200	2.200
Totale rimanenze	0	2.200	2.200

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello stato patrimoniale

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 100.000, interamente sottoscritto e versato, e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

Nel corso del mese di dicembre dell'esercizio in commento è stata liquidata al socio recedente Comune di Alba la quota detenuta dallo stesso, ammontante ad € 16,67 nominali, e valorizzata in € 39,23. La liquidazione è stata effettuata mediante utilizzo della Riserva Straordinaria

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	45.939	9.412	-		55.351
Altre riserve					
Riserva straordinaria	80.000	-	41		79.961
Totale altre riserve	80.000	-	41		79.959
Utile (perdita) dell'esercizio	9.412	-	9.412	9.245	9.245
Totale patrimonio netto	235.351	9.412	9.453	9.245	244.555

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	capitale iniziale		-
Riserva legale	55.351	riserva accantonata	A, B, C, E	35.351
Altre riserve				
Riserva straordinaria	79.961	Riserva straordinaria da riduzione capitale sociale	A, B, C, E	79.961
Totale altre riserve	79.959			79.961

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	235.312			115.312
Quota non distribuibile				115.312

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	18.202
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.594
Totale variazioni	6.594
Valore di fine esercizio	24.796

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto gli importi vantati da creditori esteri non sono significativi.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Punto 6) art. 2427 c.c. Non vi sono debiti di durata residua superiore a cinque anni. La nostra società non ha debiti assistiti da garanzia reale.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

punto 6-ter) art. 2427 c.c.: non vi sono crediti e debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

punto 19-bis) art. 2427 c.c.: i soci non hanno effettuato finanziamenti alla società;

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della società ammontano complessivamente a euro 331.037, con un incremento rispetto all'esercizio precedente pari a euro 66.567. Essi sono relativi per € 240.000 ai proventi per conduzione impianti in conduzione e per € 91.037 a proventi per la disidratazione dei fanghi biologici.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La nostra società non possiede partecipazioni né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona e pertanto non si rilevano proventi/oneri ad essi attinenti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Signori Soci,

il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione rappresenta la situazione in cui si trova la Vostra società, dopo i risultati conseguiti nel corso dell'ultimo esercizio chiuso al 31 /12/2016.

A) STRUTTURA SOCIETARIA

La Tanaro Servizi Acque s.r.l. conta al proprio interno 41 comuni e precisamente :

- 20 dei 21 comuni appartenenti all'Area Territoriale Omogenea ROERO, (non partecipa solo il comune di Ceresole), rappresentata all'interno dell'Ambito Territoriale Ottimale Cuneese dal sindaco di Montà;
- 18 dei 26 comuni appartenenti all'Area Territoriale Omogenea ALBA, (non aderiscono i comuni di Alba, Barolo, Cossano Belbo, Monchiero, Monforte, Montelupo, Rodello e Santo Stefano Belbo), rappresentata all'interno dell'Ambito Territoriale Ottimale Cuneese dal sindaco di Alba;
- 3 dei 4 i comuni appartenenti all'Area Territoriale Omogenea BRA, (non partecipa solo il comune di Sanfrè) rappresentata all'interno dell'Ambito Territoriale Ottimale Cuneese dal sindaco di Bra.

B) SITUAZIONE AZIENDALE

La situazione della società si presenta buona sotto il profilo patrimoniale, economico e finanziario.

Dal punto di vista finanziario, non sono stati accesi mutui e le disponibilità liquide ammontano ad € 105.554,00

La situazione fiscale della società è regolare, risultando pagate le imposte a carico dell'esercizio, ed i residui di IRAP e di IRES, dovuti all'Erario, risultano accantonati nell'apposita voce relativa ai debiti tributari.

Non esistono contestazioni né contenziosi in atto.

C) ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Le attività intraprese dalla società Tanaro Servizi Acque nel corso dell' esercizio 2016 possono così riassumersi:

- 1) CONDUZIONE IMPIANTI DI DEPURAZIONE IN CONCESSIONE ALLA TECNOEDIL S.P.A. NEI COMUNI DI CANALE, CASTELLINALDO, MONTÀ, MONTEU ROERO, NEIVE, PRIOCCA, S. STEFANO ROERO, SOMMARIVA BOSCO E D'ALBA

2) COMPITI AUTORIZZATIVI

Più in dettaglio si specifica quanto segue:

1) CONDUZIONE IMPIANTI DI DEPURAZIONE IN CONCESSIONE ALLA TECNOEDIL S.P. A. NEI COMUNI DI CANALE, CASTELLINALDO, MONTÀ, MONTEU ROERO, NEIVE, PRIOCCA, S.STEFANO ROERO, SOMMARIVA BOSCO E VEZZA D'ALBA

Dall'01/01/2004 è espletata l'attività di conduzione degli impianti di depurazione in concessione alla Tecnoedil S.p.A. nei comuni di Canale, Castellinaldo, Montà, Monteu Roero, Neive, Priocca, S. Stefano Roero, Sommariva Bosco e Vezza d'Alba.

La Tecnoedil S.p.A. ha inoltre affidato a questa società l'incarico di collaborazione /assistenza tecnica all'attività di conduzione degli impianti da essa gestiti nei restanti comuni del bacino di utenza.

La continuità del personale impegnato (4 dipendenti, oltre a 3 assimilati a dipendenti), ed il coordinamento tecnico eseguito, hanno consentito la normale gestione anche per l'anno 2016.

2) COMPITI AUTORIZZATIVI

Prosegue l'attività di rilascio delle autorizzazioni allo scarico di acque reflue in recettore diverso dalla pubblica fognatura per conto dei 37 Comuni che, a tal fine, hanno delegato la società Tanaro Servizi Acque S.r.l..

D) EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

Con provvedimento del consiglio di amministrazione del 14 dicembre 2016 è stata deliberata la disponibilità di questa società alla conduzione, per l'anno 2017, degli impianti di depurazione in concessione nei Comuni di Canale d'Alba, Castellinaldo, Montà, Monteu Roero, Neive, Priocca, S. Stefano Roero, Sommariva Bosco e Vezza d'Alba in uno con l'incarico di collaborazione/assistenza tecnica all'attività di conduzione degli impianti da essa gestiti nei restanti comuni del proprio bacino di utenza.

Con il medesimo provvedimento è stato altresì dato atto che l'affidamento stesso verrà risolto senza oneri a carico di Tecnoedil S.p.A. e senza diritto di rivalsa, per utile cessante rivendicabile da Tanaro Servizi Acque S.r.l., nel caso di cessazione prima del termine dell'esercizio 2017.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Questa società non ha avuto servizi di revisione legale dei conti annuali. L'importo totale dei corrispettivi di consulenza fiscale per servizi diversi dalla revisione contabile ammonta ad euro 364,00.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

punto 19-bis) art. 2427 c.c.: i soci non hanno effettuato finanziamenti alla società;

Azioni proprie e di società controllanti

Punto 18) art. 2427 c.c: La nostra società, in quanto società a responsabilità limitata, non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili.

Nota integrativa, parte finale

punto 6-bis) art. 2427 c.c.: non si rileva alcuna operazione in cambi valutari e pertanto non si sono registrati effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio;

punti 20) e 21) art. 2427 c.c.: la società non ha costituito patrimoni destinati in via esclusiva ad uno specifico affare ed altresì non ha stipulato contratti relativi al finanziamento di specifici affari.

punto 22 art. 2427 c.c.): la società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto.

punto 22 bis art. 2427 c.c.) le operazioni realizzate con parti correlate ammontano:

- ad euro 240.000,00 (voce di ricavo quale canone annuo inerente l'attività di conduzione degli impianti di depurazione in concessione alla Tecnoedil S.p.A. nei comuni di Canale, Castellinaldo, Montà, Monteu Roero, Neive, Priocca, S.Stefano Roero, Sommariva Bosco e Veza d'Alba.

- ad euro 23.000 (voce di costo afferente assistenza tecnico gestionale fornita dalla società Tecnoedil S.p.A.)

punto 22 ter art. 2427 c.c.) Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale aventi natura o obiettivi economici

Privacy):redazione del Documento Programmatico sulla Sicurezza (punto 26, Allegato B,D. D.lgs 30/06 /2003 n. 196) la società, nei termini stabiliti dalla normativa, ha redatto il documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

Punti 3 e 4 art. 2428 comma 2

La società non possiede alla data del 31.12.2016 proprie quote, né azioni o quote di società controllanti. Né ne ha possedute o movimentate nel corso dell'esercizio 2016.

Nulla pertanto da rilevare ai fini dell'art. 2428 comma 2 punti 3 e 4 del C.C.

La Società avendo fornito nella suddetta nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2428 comma 2 n.3 e 4 è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione come previsto dall'art. 2435 bis comma 6.

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare a riserva l'utile di esercizio, pari a € 9.245,00

Confidiamo di aver fornito le necessarie informazioni sui dati di bilancio, in modo che i sigg. soci possano avere adeguati strumenti di valutazione.

Per il Consiglio di Amministrazione

Roberto BRUTTO