

ALLEGATO "A" AL
VERBALE DEL 12/05/17

ATO2ACQUE S.C.A.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	Biella - Piazza Martiri Libertà n. 13
Codice Fiscale	02230170025
Numero Rea	BI 183871
P.I.	02230170025
Capitale Sociale Euro	48.000 i.v.
Forma giuridica	Società consortile a responsabilità limitata
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		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.353	140.102
Totale crediti	148.353	140.102
IV - Disponibilità liquide	32.841	34.581
Totale attivo circolante (C)	181.194	174.683
Totale attivo	181.194	174.683
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	48.000	48.000
Totale patrimonio netto	48.000	48.000
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.194	126.683
Totale debiti	133.194	126.683
Totale passivo	181.194	174.683

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	135.363	129.183
Totale altri ricavi e proventi	135.363	129.183
Totale valore della produzione	135.363	129.183
B) Costi della produzione		
7) per servizi	134.936	128.744
14) oneri diversi di gestione	433	443
Totale costi della produzione	135.369	129.187
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(6)	(4)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	4
Totale proventi diversi dai precedenti	6	4
Totale altri proventi finanziari	6	4
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6	4
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	0	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

insieme con lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico chiuso al 31.12.2016 Vi sottoponiamo la presente Nota Integrativa, che, in base all'art. 2423 del codice civile, costituisce parte integrante del bilancio stesso. Si dà atto che rientrando la società nei parametri previsti per la redazione del bilancio in forma abbreviata, art. 2435 bis del Codice Civile, ci si è avvalsi di tale facoltà.

In relazione alla situazione contabile della Società ed al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo tutti i dettagli esposti nei punti che seguono.

Criteria di formazione e struttura del bilancio

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo italiano di contabilità.

I principi contabili OIC sono stati oggetto di revisione nel dicembre 2016 e le modifiche introdotte sono applicabili ai bilanci chiusi a partire dal 31 dicembre 2016. Il presente bilancio è stato redatto tenendo conto di tali modifiche.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423 comma 4 del codice civile.

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal codice civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal DLgs. 17 gennaio 2003 n. 6.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è redatto in unità di euro.

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2016 sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- a. le voci della sezione attiva dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine.
- b. il Conto economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:
 - la suddivisione dell'intera area gestionale nelle sub-aree identificate dallo schema di legge;
 - il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
 - la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE (art. 2427 co. 1 n. 1)

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del codice civile. In particolare, i criteri adottati sono stati i seguenti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Non sussistono (art. 2427 c. 1 n. 2 c.c.).

Non sono presenti né costi di ricerca e sviluppo, né spese di pubblicità capitalizzate. (art. 2427 c. 1 n. 3 c.c.).

Immobilizzazioni materiali

Non sono presenti immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

La società non possiede partecipazioni (art. 2427 c. 1 n. 5 c.c.).

Attivo circolante

Rimanenze

Non ci sono rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Tra i crediti verso clienti entro 12 mesi (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.) sono indicati:

Clienti Italia per euro 12.712,62:

CLIENTE	CREDITI AL 31/12/2016
AMV spa agevolazione tariffarie sii zone montane 2015	10.165,99
AMV spa per compartecipazione alle spese anno 2015	2.546,63
TOTALE	12.712,62

“Clienti c/fatture da emettere” per euro 135.362,96:

• euro 12.194,46 costituiscono l'importo della somma che i soci devono versare a titolo di compartecipazione alle spese di funzionamento per l'anno 2016 come deliberato dall'Assemblea dei soci del 21/12/2010;

SOCIETA'	COMPARTICIPAZIONE SPESE DI FUNZIONAMENTO
AMV SPA	2.032,41
ATENA SPA	2.032,41
CORDAR SPA BIELLA SERVIZI	2.032,41
CORDAR VALSESIA SPA	2.032,41
AMC SPA	2.032,41
SII SPA	2.032,41
TOTALE	12.194,46

Nell'anno 2015 tali spese sono ammontate a euro 12.524,40 e ripartite su 6 soci per una quota unitaria di euro 2.087,40.

• euro 123.168,50 si riferiscono a quanto segue:

al fine di agevolare le tariffe del servizio idrico integrato nelle zone montane, l'Autorità d'Ambito n. 2 del Piemonte ha stabilito adeguati sconti da applicare agli utenti di tali aree, e ha ritenuto opportuno far gravare su tutti i gestori, proporzionalmente, il minor gettito tariffario globale a livello di territorio piemontese gestito; ne deriva che per realizzare tale proporzionalità i gestori dovranno versare e ricevere reciprocamente le quote all'uopo calcolate dall'Autorità d'Ambito; ATO 2 Acque scarl per volontà dell'Autorità d'Ambito n. 2 del Piemonte, funge da intermediario in questa redistribuzione di risorse, tra le società del s.i.i. all'interno dell'ambito, e quindi raccoglie dai gestori debitori le somme da rigirare ai gestori creditori; per l'anno 2016, sulla base di conteggi già effettuati dall'AATO, la somma intermediata imponibile ammonta ad euro 123.168,50;

SOCIETA'	SOMME DOVUTE A SOSTENTAMENTO DELLE AGEVOLAZIONI MONTANE
AMV SPA	13.066,80
ATENA SPA	48.722,92
CORDAR SPA BIELLA SERVIZI	4.365,67
COMUNI RIUNITI SPA	3.292,09
AMC SPA	30.927,36
SII SPA	22.793,66
TOTALE	123.168,50

Tra i crediti tributari entro 12 mesi (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.):

VOCI DI BILANCIO	ANNO 2015	ANNO 2016
IVA CONTO ERARIO	956,00	265,00
CREDITI V/ERARIO PER R.F.	1,03	2,68
CREDITI V/ERARIO PER IRES	9,00	9,00
TOTALE	966,03	276,68

Non ci sono attività che costituiscono immobilizzazioni.

Non esistono crediti di durata contrattuale superiore a 5 anni (art. 2427 c. 1 n. 6 c.c.).

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.):

VOCI DI BILANCIO	ANNO 2015	ANNO 2016
BIVERBANCA	34.289,71	32.550,36
CASSA	290,89	290,89
TOTALE	34.580,60	32.841,25

Ratei e risconti attivi

Non ci sono ratei e risconti attivi.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

E' valutato al valore nominale.

La composizione del Patrimonio netto (art. 2427 c. 1 n. 7 BIS c.c.).

VOCI DI BILANCIO	ANNO 2015	ANNO 2016
CAPITALE SOCIALE	48.000	48.000

Il capitale sociale è stato sottoscritto il 20/10/2005 ed è suddiviso in quote da 8.000 euro cadauna; i soci che partecipano in egual misura sono: AZIENDA MULTISERVIZI CASALESE SPA, CO.R.D.A.R. VALSESIA SPA, AZIENDA TERRITORIALE ENERGIA AMBIENTE VERCELLI SPA, CORDAR SPA BIELLA SERVIZI, AZIENDA MULTISERVIZI VALENZANA SPA, SERVIZIO IDRICO INTEGRATO DEL BIELLESE E VERCELLESE SPA. Il capitale è stato interamente versato.

Si è deliberato di ripianare le perdite 2008 e 2009 con versamento proporzionale dei soci.

L'anno 2010 chiude con un pareggio di bilancio in quanto i soci si sono impegnati in competenza a sostenere le spese di funzionamento (verbale assemblea del 21/12/2010).

Per l'anno 2011 ai soci sono state proporzionalmente fatturate le spese di funzionamento.

Per l'anno 2012 ai soci sono state proporzionalmente fatturate le spese di funzionamento.

Per l'anno 2013 ai soci sono state proporzionalmente fatturate le spese di funzionamento.

Per l'anno 2014 ai soci sono state proporzionalmente fatturate le spese di funzionamento.

Per l'anno 2015 ai soci sono state proporzionalmente fatturate le spese di funzionamento.

Per l'anno 2016 sono state indicate in bilancio le fatture da emettere per le spese di funzionamento.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La Società non ha dipendenti a carico.

Debiti

Sono valutati al valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

Variazioni e scadenza dei debiti

Tra i debiti verso banche a breve termine sono compresi il costo dei bolli sui conti correnti bancari per euro 25.

I debiti verso fornitori entro 12 mesi (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.), sono costituiti da:

fatture da ricevere per euro 133.168,49; si tratta del debito di euro 123.168,49 per l'anno 2016 a favore del gestore Cordar Valsesia SpA, maturato e calcolato dall'Autorità d'Ambito per limitare i minori introiti tariffari derivanti dagli sconti per le agevolazioni montane dalla stessa Autorità imposti e del debito di euro 10.000,00 per il compenso ad Atena SpA relativo alla consulenza amministrativa per l'anno 2016.

Non esistono debiti di durata contrattuale superiore a 5 anni. Allo stesso modo, non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali. (art. 2427 c. 1 n. 6 c.c.)

Ratei e risconti passivi

Non ci sono ratei e risconti passivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

E' pari ad euro 135.363:

VALORE DELLA PRODUZIONE	ANNO 2015	ANNO 2016
PRESTAZIONI DI SERVIZI	0	0
ALTRI RICAVI	12.524,40	12.194,44
ARROTONDAMENTI	1,56	0,01
CONTRIBUTI AGEVOLAZIONI TARIFFARIE (RICAVO)	116.657,60	123.168,50
TOTALE	129.183,56	135.362,95

Gli altri ricavi sono la compartecipazione dei soci alle spese di funzionamento dell'anno 2016.

Costi della produzione

VOCI DI BILANCIO	ANNO 2015	ANNO 2016
CONTRIBUTI AGEVOLAZIONI TARIFFARIE	116.657,60	123.168,49
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	11.481,70	11.481,70
COMMISSIONI BANCARIE	171,00	176,00
CANONE PEC	10,00	10,00
PROVVIGIONI SU FIDEJUSSIONI	424,04	100,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	443,18	433,06
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	129.187,52	135.369,25

Le consulenze amministrative sono rappresentate dal compenso ad Atena SpA (euro 10.000) e da consulenze fiscali per la differenza di euro 1.481,70.

Proventi e oneri finanziari

Nell'esercizio sono maturati interessi attivi per euro 6,30.

Composizione dei proventi da partecipazione

(ART. 2427 CO. 1 N. 11)
Non sussistono.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI (ART. 2427 CO. 1 N. 12)
Sul bilancio chiuso al 31/12/2016 non gravano oneri finanziari.

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

(ART. 2427 CO. 1 N. 14)

Non si sono rilevate differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e/o anticipate.

Dopo aver apportato al risultato civilistico le opportune rettifiche fiscali il risultato dell'esercizio ai fini IRAP ed IRES rimane negativo quindi non si è proceduto ad accantonamenti per imposte.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

NUMERO MEDIO DI DIPENDENTI (ART. 2427 CO. 1 N. 15)

Nel corso dell'esercizio che si è chiuso al 31.12.2016 la società non si è avvalsa dell'opera di dipendenti.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI (ART. 2427 CO. 1 N. 16)

Durante l'esercizio non sono stati erogati compensi per le cariche sociali.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono.

Nota integrativa, parte finale

NOTIZIE CONCLUSIVE

Tutte le voci che sono state esposte in bilancio sono state valutate seguendo i normali criteri di valutazione stabiliti dall'art. 2426 del codice civile. La rappresentazione di bilancio che è stata adottata rispetta in linea generale quella prevista dagli artt. 2424 e 2425 del codice civile senza raggruppamenti fuorvianti.

La società si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 2435 bis del codice civile di non redigere la relazione sulla gestione in quanto non ha superato i limiti previsti dalla citata norma: ai sensi del D.Lgs n. 526 del 30.12.1992 si precisa che la società non possiede alcuna delle azioni o quote di cui ai punti n. 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile.

RISULTATO D'ESERCIZIO

L'esercizio 2016 chiude in pareggio.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e rispecchia le risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dr. Giuseppe Buzzi, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.