

ATO2ACQUE S.C.A.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

Stato patrimoniale

31-12-2018 **31-12-2017**

Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.588	157.999
Totale crediti	161.588	157.999
IV - Disponibilità liquide	38.662	37.730
Totale attivo circolante (C)	200.250	195.729
Totale attivo	200.250	195.729
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	48.000	48.000
Totale patrimonio netto	48.000	48.000
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.250	147.729
Totale debiti	152.250	147.729
Totale passivo	200.250	195.729

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	139.394	136.233
Totale altri ricavi e proventi	139.394	136.233
Totale valore della produzione	139.394	136.233
B) Costi della produzione		
7) per servizi		
14) oneri diversi di gestione	454	451
Totale costi della produzione	139.187	136.240
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	207	(7)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	7
Totale proventi diversi dai precedenti	8	7
Totale altri proventi finanziari	8	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	204	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	204	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(196)	7
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11	0
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

insieme con lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico chiuso al 31.12.2018 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 2018 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.

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 2018 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 2018 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 139.229,13:

AZIENDA MULTISERVIZI VALENZANA SPA 27.559,35

AZIENDA MULTISERVIZI CASALESE SPA 27.416,08

S.I.I. SPA 28.681,32

COMUNI RIUNITI SPA 7.877,38

ASM VERCELLI S.P.A. 47.695,00

“Clienti c/fatture da emettere” per euro 22.352 costituiscono l’importo della somma che i soci devono versare a titolo di compartecipazione alle spese di funzionamento per l’anno 2018;

SOCIETA'	COMPARTECIPAZIONE SPESE DI FUNZIONAMENTO
AMV SPA	3.725,33
ASM VERCELLI SPA	3.725,33

CORDAR SPA BIELLA SERVIZI	3.725,33
CORDAR VALSESIA SPA	3.725,33
AMC SPA	3.725,33
SII SPA	3.725,33
TOTALE	22.352,00

Nell'anno 2017 tali spese sono ammontate a euro 13.064 e ripartite su 6 soci per una quota unitaria di euro 2.177,33.

• Fatture emesse per euro 117.041,69 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 scrl 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 2018, 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	12.315,22
ASM VERCELLI SPA	43.359,09
AMC SPA	27.416,08
COMUNI RIUNITI SPA	7.877,38
SII SPA	26.073,93
TOTALE	117.041,69

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

VOCI DI BILANCIO	ANNO 2017	ANNO 2018
IVA CONTO ERARIO	6.653,73	0
CREDITI V/ERARIO PER R.F.	2,15	6,73
CREDITI V/ERARIO PER IRES	9,00	0
TOTALE	6.667,31	6,73

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 2017	ANNO 2018
BIVERBANCA	37.456,74	38.389,12
CASSA	272,89	272,89
TOTALE	37.729,63	38.662,01

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 2017	ANNO 2018
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 gli anni da 2011 al 2016 ai soci sono state proporzionalmente fatturate le spese di funzionamento.

Per l'anno 2017 e 2018 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

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

Fatture ricevute per euro 135.341,69 ; si tratta del debito di euro 117.041,69 per l'anno 2018 a favore dei gestori Cordar Valsesia SpA e Cordal Biella 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, per € 18.300 a favore di Atena SpA. Fatture da ricevere per euro 10.000,00 per il compenso ad S.I.I. SpA relativo alla consulenza amministrativa per l'anno 2018.

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 139.394:

VALORE DELLA PRODUZIONE	ANNO 2017	ANNO 2018
PRESTAZIONI DI SERVIZI	0	0
ALTRI RICAVI	13.065,00	22.352,00
ARROTONDAMENTI	0,02	0,27
CONTRIBUTI AGEVOLAZIONI TARIFFARIE (RICAPO)	123,168,50	117.041,69
TOTALE	136.233,51	139.393,97

Gli altri ricavi sono la compartecipazione dei soci alle spese di funzionamento dell'anno 2018.

Costi della produzione

VOCI DI BILANCIO	ANNO 2017	ANNO 2018
CONTRIBUTI AGEVOLAZIONI TARIFFARIE	123.168,49	117.041,70
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	12.457,20	11.691,60
COMMISSIONI BANCARIE	164,00	203,50
CANONE PEC	0	20,00
PROVVIGIONI SU FIDEJUSSIONI	0	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	450,87	452,89
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	136.240,06	139.187,18

Le consulenze amministrative sono rappresentate dal compenso alla S.I.I. spa per euro 10.000 ciascuna, da consulenze fiscali per la differenza di euro 1.648,10 e per € 10.043,50 da altro tipo di consulenze.

Proventi e oneri finanziari

Nell'esercizio sono maturati interessi attivi per euro 8,27.

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)

per € 203,50

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 è di € 8 ed IRES per € 3.

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 31.12.2018 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 2018 chiude in pareggio.

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”