

TANARO SERVIZI ACQUE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	23.624	0
Ammortamenti	2.331	0
Totale immobilizzazioni materiali	21.293	0
Totale immobilizzazioni (B)	21.293	0
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.639	310.740
Totale crediti	142.639	310.740
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	176.618	23.283
Totale attivo circolante (C)	319.257	334.023
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	44.405	1.888
Totale attivo	384.955	335.911
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	45.939	42.767
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	80.000	80.000
Totale altre riserve	80.000	80.000
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.412	3.172
Utile (perdita) residua	9.412	3.172
Totale patrimonio netto	235.351	225.939
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	18.202	12.941
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.782	90.614
Totale debiti	122.782	90.614
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	8.620	6.417
Totale passivo	384.955	335.911

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	264.470	243.000
5) altri ricavi e proventi		
altri	13.917	1.388
Totale altri ricavi e proventi	13.917	1.388
Totale valore della produzione	278.387	244.388
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.519	17.387
7) per servizi	85.659	79.507
8) per godimento di beni di terzi	27.440	21.947
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	91.504	81.671
b) oneri sociali	26.307	28.124
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.261	4.989
c) trattamento di fine rapporto	5.261	4.989
Totale costi per il personale	123.072	114.784
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.331	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.331	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.331	0
14) oneri diversi di gestione	2.392	4.763
Totale costi della produzione	262.413	238.388
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.974	6.000
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	38	106
Totale proventi diversi dai precedenti	38	106
Totale altri proventi finanziari	38	106
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	38	106
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	85	1.710
Totale proventi	85	1.710
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	85	1.710
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	16.097	7.816
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.685	4.644
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.685	4.644
23) Utile (perdita) dell'esercizio	9.412	3.172

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

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.

Punto 1) art. 2427 c.c. Nella valutazione delle voci di bilancio sono stati seguiti i seguenti criteri:

- La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività
- I crediti sono indicati al valore nominale, che corrisponde a quello di presumibile realizzo;
- I debiti sono indicati al loro valore nominale;
- Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.
- I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.
- I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.
- Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Non è stata rilevata fiscalità differita.

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

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

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni materiali

Nel corso del 2015 è stato avviato il servizio di disidratazione fanghi tramite centrifuga mobile. A tal fine la società ha acquisito, 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, per l'importo di € 190.000,00 + IVA, da finanziarsi con contratto di locazione finanziaria.

Detto impianto mobile è posizionato su un autocarro usato acquisito da questa società al costo di € 23.000 oltre Iva. Nel corso dell'esercizio 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	624	23.624
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.331	-	2.331
Valore di bilancio	20.669	624	0
Valore di fine esercizio			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.331	31	2.362
Valore di bilancio	20.669	624	21.293

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

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle 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%.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

	Importo
a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	190.000

	Importo
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	7.600
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	182.400
relativi fondi ammortamento	7.600
b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	(36.714)
Totale (a.6+b.1)	145.686
c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio	152.000
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	7.558
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	144.442
di cui scadenti nell'esercizio successivo	23.280
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	102.860
di cui scadenti oltre i 5 anni	18.302
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	1.244
e) Effetto fiscale	308
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	936

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio

	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	10.638
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	1.794
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	7.600
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	1.244
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	308
c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	936

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

Attivo circolante: crediti

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	310.740	(168.101)	142.639	142.639
Disponibilità liquide	23.283	153.335	176.618	
Ratei e risconti attivi	1.888	42.517	44.405	

Oneri finanziari capitalizzati

Punto 8) art. 2427 c.c. Nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello stato patrimoniale

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	100.000	-		100.000
Riserva legale	42.767	3.172		45.939
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	80.000	-		80.000
Totale altre riserve	80.000	-		80.000
Utile (perdita) dell'esercizio	3.172	-	9.412	9.412
Totale patrimonio netto	225.939	3.172	9.412	235.351

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000			-
Riserva legale	45.939	RISERVA DI UTILI	25939	25.939
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	80.000		80000	80.000
Totale altre riserve	80.000			80.000
Totale	225.939			105.939
Quota non distribuibile				105.939

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	12.941
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.261
Totale variazioni	5.261
Valore di fine esercizio	18.202

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 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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	90.614	32.168	122.782	122.782
Ratei e risconti passivi	6.417	2.203	8.620	

Nota Integrativa Conto economico

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Punto 11) art. 2427 c.c.: Non vi sono proventi da partecipazioni.

Nota Integrativa 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 /12/2015.

A) STRUTTURA SOCIETARIA

La Tanaro Servizi Acque s.r.l. conta al proprio interno 42 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;
- 19 dei 26 comuni appartenenti all'Area Territoriale Omogenea ALBA, (non hanno al momento aderito i comuni di Barolo, Cossano Belbo, Monchiero, Monforte, Montelupo, Rodello e Santo Stefano Belbo), rappresentata all'interno dell'Ambito Territoriale Ottimale Cuneese dal sindaco di Alba;
- tre dei quattro 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 a 176.618

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 2015 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, uno stagista, oltre a 3 assimilati a dipendenti), ed il coordinamento tecnico eseguito, hanno consentito la normale gestione anche per l'anno 2015.

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

La società Tecnoedil S.p.A. ha confermato l'affidamento a questa società, per il periodo 1° gennaio - 31 dicembre 2016, dell'attività di conduzione 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.

Compensi 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 395,00.

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 Vezza d'Alba.

- ad euro 28.000 (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 31.12.2015 proprie quote, né azioni o quote di società controllanti. Né ne ha possedute o movimentate nel corso dell'esercizio 2015.

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 legale l'utile di esercizio, pari a € 9.412,00

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

Il Consiglio di Amministrazione