

PONENTE ACQUE SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	17020 BORGHETTO SANTO SPIRITO (SV) VIA VIGLIERI 7
Codice Fiscale	01710090091
Numero Rea	
P.I.	01710090091
Capitale Sociale Euro	150000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SERVIZI AMBIENTALI SPA
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	78.246	60.398
II - Immobilizzazioni materiali	203.824	51.313
Totale immobilizzazioni (B)	282.070	111.711
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.513.165	623.755
imposte anticipate	105.409	-
Totale crediti	9.618.574	623.755
IV - Disponibilità liquide	346.363	94.988
Totale attivo circolante (C)	9.964.937	718.743
D) Ratei e risconti	7.918	1.679
Totale attivo	10.254.925	832.133
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	150.000	150.000
VI - Altre riserve	53.721 ⁽¹⁾	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(53.720)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	(53.720)
Totale patrimonio netto	150.001	96.280
B) Fondi per rischi e oneri	4.679	4.679
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.963	969
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.095.474	729.687
Totale debiti	10.095.474	729.687
E) Ratei e risconti	1.808	518
Totale passivo	10.254.925	832.133

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Versamenti in conto capitale	53.720	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico

A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.294.049	361.769
5) altri ricavi e proventi		
altri	662.310	60.188
Totale altri ricavi e proventi	412.310	60.188
Totale valore della produzione	7.956.359	421.957
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	514.418	129.366
7) per servizi	5.932.197	229.069
8) per godimento di beni di terzi	366.000	650
9) per il personale		
a) salari e stipendi	35.484	15.082
b) oneri sociali	11.322	5.461
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	150.052	8.125
c) trattamento di fine rapporto	1.998	1.108
e) altri costi	148.054	7.017
Totale costi per il personale	196.858	28.668
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	40.678	13.469
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.192	11.837
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.486	1.632
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	474.380	14.427
Totale ammortamenti e svalutazioni	515.058	27.896
14) oneri diversi di gestione	399.313	59.996
Totale costi della produzione	7.923.844	475.645
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	32.515	(53.688)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	757	4
Totale proventi diversi dai precedenti	757	4
Totale altri proventi finanziari	757	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	179	36
Totale interessi e altri oneri finanziari	179	36
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	578	(32)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	33.093	(53.720)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	138.502	-
imposte differite e anticipate	(105.409)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.093	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-	(53.720)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro zero. In particolare, con la piena entrata a regime dell'operatività, il conto economico è caratterizzato dalla coesistenza di tre gestioni, quella propria (consistente nella gestione degli acquedotti), quella svolta per conto della consorziata Servizi Ambientali, e quella consortile-generale (comprendente l'attività di bollettazione). Queste ultime attività originano ribaltamenti (per le attività svolte per conto della Consorziata) e contributi consortili.

La gestione risulta caratterizzata dagli investimenti derivanti dalla fase di avvio dell'attività della Società e dagli effetti derivanti dalla Sentenza della Corte Costituzionale 137/2017 pubblicata nel luglio 2017 che ha interrotto il processo di aggregazione delle Società (e quindi dei relativi Comuni soci) facenti parte dell'ATO CO 3 Savonese ed ha avuto effetti e conseguenze sull'attività aziendale. Sono evidenti i disagi ed i danni subiti dalla Vostra Società da tale sentenza, sia in termini di organizzazione che di dispersione di energie profuse in un progetto abortito in uno spazio temporale così ridotto, per evidenti errori compiuti dalla Regione Liguria nella fase legislativa, per l'utilizzo di uno strumento errato, come sancito dal Giudice delle Leggi.

Attività svolte

La Società opera in tutti i settori del Servizio Idrico Integrato, ovvero acquedotto, fognatura e depurazione delle acque. In particolare, la Società svolge in proprio (anche mediante distacco/comando di personale e service forniti dalle consorziate) ed in autonomia la gestione di acquedotto per i Comuni di Ceriale, Borghetto S.S., Pietra Ligure, Borgio Verezzi, Garlenda, Tovo San Giacomo, Toirano, Boissano, nonché i servizi di fognatura per i Comuni di Garlenda, Boissano, Albenga e Tovo San Giacomo e i servizi di depurazione per i Comuni di Garlenda, Albenga e Tovo San Giacomo. La Società ha affidato al Consorzio Servizi Ambientali i servizi di depurazione per i Comuni di Ceriale, Borghetto S.S., Pietra Ligure, Borgio Verezzi, Tovo San Giacomo, Toirano, Boissano, Giustenice, nonché i servizi di fognatura per i Comuni di Ceriale, Borghetto S.S., Pietra Ligure, Borgio Verezzi, Toirano, Giustenice. La Ponente Acque ScpA svolge, inoltre, per i Comuni sopra elencati i connessi servizi di lettura, bollettazione e riscossione delle tariffe del SII, come previsto dalla vigente normativa, nonché dalle convenzioni.

Come da convenzione sottoscritta, i Comuni sopra indicati, hanno dato mandato a Ponente Acque ScpA di provvedere all'incasso delle tariffe per il Servizio Idrico Integrato anche gli anni 2016/2017 in cui sono stati affidatari del S.I.I.

I ricavi per l'anno 2017, pertanto, derivano dalle attività proprie della società (servizi acquedotto/fognatura/depurazione, aggio derivante dalle attività di lettura/bollettazione/riscossione svolte per conto dei Comuni sopra indicati), e dai ricavi relativi ai servizi svolti dalla consorziata Servizi Ambientali SpA.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Come si era già indicato in nota integrativa allegata al bilancio relativo all'anno 2016, a seguito di affidamento del SII per l'ATO Co 3 Savonese a Ponente Acque ScpA secondo la forma di gestione c.d. "in house providing" in virtù della sottoscrizione in data 29/01/2016 della convenzione tra EGA e Gestore e la Ponente Acque S.C.p.A. - venivano avanzati due ricorsi nanti il TAR Liguria proposti da soggetti privati svolgenti il SII nell'ATO Savonese e pendente nanti la Corte Costituzionale ricorso della Presidenza del Consiglio dei Ministri avverso la Legge Regionale n. 17/2015 del 23/9/2015 della Regione Liguria istitutiva dell'ATO CO 3 Savonese (Modifiche alla legge regionale 24 febbraio 2014, n. 1 (Norme in materia di individuazione degli ambiti ottimali per l'esercizio delle funzioni relative al servizio idrico integrato e alla gestione integrata dei rifiuti). Come indicato, immediatamente dopo l'approvazione del bilancio relativo all'anno 2016, il giorno 13/7/2017 veniva pubblicata la sentenza della Corte Costituzionale che dichiarava l'illegittimità costituzionale degli articoli 1, commi 1 e 2 e 2 della legge regionale della Liguria 23 settembre 2015 n. 17. A seguito di ciò, pertanto, veniva direttamente meno l'atto istitutivo dell'ATO Centro Ovest 3 ed il presupposto normativo in base al quale erano stati definiti gli affidamenti del servizio idrico integrato in tale ambito. Pertanto, il SII dei 27 Comuni facenti parte dell'ATO 3 dovrà oggi confluire nell'ATO Centro Ovest 1.

Nel corso dell'anno 2017 la Società acquisiva nel gennaio il Servizio Idrico Integrato dal Comune di Garlanda, nel febbraio dai Comuni di Toirano e Tovo San Giacomo, a giugno dal Comune di Albenga e dal luglio quelle del Comune di Boissano.

Nonostante l'anno 2017 sia stato caratterizzato da un'intensa siccità, il servizio acquedottistico è stato erogato senza problematiche di rilievo garantendo la fornitura idrica. In particolare per quanto riguarda il Comune di Ceriale, il ridotto apporto di fonti proprie, ha comportato la necessità di una maggior fornitura da parte di Acquedotto San Lazzaro SpA che ha determinato un notevole aumento dei costi sostenuti dalla società per la fornitura idrica.

Nel Comune di Toirano è stato necessario eseguire importanti interventi tecnici per trovare fonti alternative di approvvigionamento idrico, tramite interconnessione alle reti dei Comuni Borghetto Santo Spirito e Boissano ed alla rete dell'acquedotto irriguo, per ovviare alla problematica derivante dall'aumento della percentuale di arsenico proveniente dalle fonti presenti in loco, sempre a causa dell'abbassamento ed inutilizzabilità di alcune sorgenti a causa della siccità.

Su tutto il territorio servito sono stati eseguiti rilevanti e numerosi interventi di manutenzione derivanti dalla vetustà di impianti e reti. Non è stata possibile la realizzazione e pianificazione di interventi strutturali sempre a causa degli effetti della sentenza della Corte Costituzionale, stante anche l'impossibilità di procedere al completamento della revisione del piano d'ambito.

Nell'anno 2017 è stata implementata la procedura di bollettazione/riscossione per i Comuni serviti da Ponente Acque sopra elencati. Ciò è avvenuto da un lato mediante l'integrazione dei software di bollettazione e di contabilità, e dall'altro, mediante la ricostruzione e l'allineamento dei database ricevuti dai Comuni. In particolare, questa fase, si è rivelata particolarmente onerosa a causa della disomogeneità dei dati, nonché dell'incompletezza degli stessi. Di conseguenza, in ogni Comune dalla presa in carico all'effettiva prima bollettazione sono passati i mesi necessari a verificare la coerenza e correttezza dei dati per poter procedere ad emettere bollette regolari e rispettose delle specifiche dell'Autorità. Terminato il test è stato implementato il sistema di bollettazione con software di contabilità, banca, servizio postale e adeguamento alle normative sulla qualità e l'unbundling; A giugno del 2017 è partita la bollettazione effettiva per i comuni, prima di Ceriale e a seguire Pietra Ligure, Borgio Verezzi e Borghetto Santo Spirito e sono stati predisposti cicli di bollettazione per trimestri onde recuperare gradualmente l'arretrato e riportare in pari la bollettazione. Nel mentre venendo effettuate le letture dei contatori è stato possibile uno storico al fine di avere dei dati presunti su singoli periodi attendibili.

Si è provveduto a svolgere gli adempimenti prescritti dall'Autorità di Settore tra cui la trasmissione dei dati relativi agli aggiornamenti tariffari.

E' stato implementato l'ufficio per l'utenza con l'apertura di nuovi sportelli, oltre a quello di Borghetto Santo Spirito e Pietra Ligure, con l'apertura dello sportello di Borgio Verezzi, la manutenzione e sviluppo del nuovo sito internet nel rispetto delle prescrizioni dell'Autorità ed implementando funzioni automatiche di aggiornamento per la segnalazione guasti in tempo reale da parte degli operatori abilitati.

Si è provveduto allo svolgimento delle attività prodromiche per la revisione del piano d'ambito con la ricognizione dello stato delle infrastrutture sul territorio dell'ATO CO 3 Savonese, processo interrotto a seguito degli effetti della citata sentenza della Corte Costituzionale.

Nel corso dell'anno 2017 è stata completata la ricognizione dei Comuni facenti parti dell'ambito 3, ivi compresa quella relativa ai Comuni sotto i 1000 abitanti.

Si è proceduto, inoltre, alla predisposizione di progetti alternativi riguardanti il completamento delle opere le depurazione del territorio di Ponente dell'ambito.

Dal punto di vista amministrativo, nel rispetto della normativa vigente, si è provveduto alla predisposizione dei regolamenti relativi agli accessi (accesso documentale, accesso civico semplice e generalizzato), alla nomina del Responsabile della Prevenzione della corruzione e responsabile della Trasparenza, dell'Organismo di Vigilanza ed alla predisposizione della relativa documentazione.

Stante la normativa vigente circa il divieto di assunzione di nuovo personale, salvo che dalle liste esuberanti della Pubblica Amministrazione, ed i già richiamati effetti della Sentenza della Corte Costituzionale 137/2017, si è avviato alle carenze di organico con il ricorso al personale interinale.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in in unità di Euro.
I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. Si segnala a tale proposito che, a seguito della Sentenza della Corte Costituzionale, pubblicata il 13/7/2017, che dichiarava l'illegittimità costituzionale degli articoli 1, commi 1 e 2 e 2 della legge regionale della Liguria 23 settembre 2015 n. 17, veniva direttamente meno l'atto istitutivo dell'ATO Centro Ovest 3 ed il presupposto normativo in base al quale erano stati definiti gli affidamenti del servizio idrico integrato in tale ambito. Pertanto, il SII dei 27 Comuni facenti parte dell'ATO 3 dovrà oggi confluire nell'ATO Centro Ovest 1. Il gestore che subentrerà sarà comunque obbligato a farsi carico dell'indennizzo per i cespiti trasferiti, da parte del precedente gestore, valore da calcolarsi secondo regole specifiche, sulla base del valore non ancora ammortizzato come evidenziato in apposito parere del Legale della società.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti tecnici: 10%-15%
- attrezzature: 15%
- automezzi 20%
- mobili e arredi 12%
- macchine ufficio elettriche 10%
- macchine ufficio elettroniche 20%

il tutto nella considerazione del subentro del nuovo gestore.

L'ammortamento è decorso a partire dal momento in cui l'immobilizzazione è divenuta disponibile e pronta per l'uso.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti

della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nulla da rilevare .

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	72.235	52.945	125.180
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.837	1.632	13.469
Valore di bilancio	60.398	51.313	111.711
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	40.040	170.997	211.037
Ammortamento dell'esercizio	22.192	18.486	40.678
Totale variazioni	17.848	152.511	170.359
Valore di fine esercizio			
Costo	110.726	223.941	334.667
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.480	20.117	52.597
Valore di bilancio	78.246	203.824	282.070

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
78.246	60.398	17.848

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	51.799	350	1.500	18.586	72.235
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.872	117	300	1.548	11.837
Valore di bilancio	41.927	233	1.200	17.038	60.398
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	40.040	40.040
Ammortamento dell'esercizio	10.360	-	300	11.532	22.192
Altre variazioni	-	(233)	-	233	-
Totale variazioni	(10.360)	(233)	(300)	28.741	17.848
Valore di fine esercizio					
Costo	51.798	-	1.500	57.428	110.726
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.231	-	600	11.649	32.480
Valore di bilancio	31.567	-	900	45.779	78.246

I costi di impianto e ampliamento accolgono sia le spese di costituzione (es notarili), sia le spese prodromiche all'acquisizione del SII, ed in particolare quelle relative alla mappatura delle reti, alla preparazione della carta dei servizi, ed a tutte le attività preliminari finalizzate all'avvio di tale attività.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
203.824	51.313	152.511

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	20.665	2.128	30.152	52.945
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	169	45	1.418	1.632
Valore di bilancio	20.496	2.083	28.734	51.313
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	127.433	10.306	33.258	170.997
Ammortamento dell'esercizio	10.556	779	7.151	18.486
Totale variazioni	116.877	9.527	26.107	152.511
Valore di fine esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	148.097	12.434	63.410	223.941
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.724	824	8.569	20.117
Valore di bilancio	137.373	11.610	54.841	203.824

Operazioni di locazione finanziaria

Nulla da rilevare

Immobilizzazioni finanziarie

Nulla da rilevare.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Attivo circolante

Rimanenze

Nulla da rilevare.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.618.574	623.755	8.994.819

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	583.272	7.806.160	8.389.432	8.389.432
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	4.978	7.713	12.691	12.691
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	15.022	50.103	65.125	65.125
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.483	61.134	81.617	81.617
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	105.409	105.409	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	964.299	964.299	964.299
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	623.755	8.994.819	9.618.574	9.513.164

I crediti verso altri, al 31/12/2017, pari a Euro 105.409 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Imposte anticipate su fondo svalutazione crediti	103.197
Imposte anticipate su manutenzioni eccedenti 5%	2.212

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Tra i crediti verso clienti sono rilevati crediti per le bollette che saranno emesse, con riferimento ai periodi di gestione da parte di Ponente Acque del SII per i Comuni elencati a pagina 4.

I crediti verso società collegate (SCA Srl) e controllanti sono relativi al riaddebito di costi comuni relativi all'ATO, dei contributi consorziali e dei costi oggetto di ribaltamento.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.389.432	8.389.432
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	12.691	12.691
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	65.125	65.125
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	81.617	81.617
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	105.409	105.409
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	964.299	964.299
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.618.573	9.618.574

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Totale
Saldo al 31/12/2016	14.427
Utilizzo nell'esercizio	

Descrizione	Totale
Accantonamento esercizio	474.380
Saldo al 31/12/2017	488.807

Il fondo è stimato sulla base delle percentuali attese di insoluti tra le bollette e del rischio di ridefinizione tariffaria.

Il saldo della voce crediti verso altri è composto dai seguenti dettagli:

Crediti verso altri soggetti	411.075
Crediti v/comune ceriale depositi cauz. Bollette al 31.08.2	245.190
Crediti v/comune pietra depositi cauz. Bollette dal 2016	148.161
Crediti v/comune borgio depositi cauz. Bollette	17.724
Crediti diversi	5.140
Crediti per depositi/cauzioni	5.140
Altro	548.084
Anticipazioni tariffa depurazione e fognatura	130.000
Int. Attivi da liquidare	12
Note credito da ricevere	168.072
Stima maggior salvaguardia	250.000

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
346.363	94.988	251.375

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	249.826	-
Denaro e altri valori in cassa	-	1.549	-
Totale disponibilità liquide	94.988	251.375	346.363

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Relativamente al conto su cui transitano gli incassi delle bollette relative ai servizi acquedotto, fognatura e depurazione dei comuni in cui questi ultimi due servizi sono affidati alla consorziata Servizi Ambientali, in virtù del

finanziamento accesso alla stessa dal pool bancario BNL-BIIS, esiste un vincolo degli importi a favore della stessa Servizi Ambientali SpA che ha messo a pegno i relativi crediti, a garanzia del predetto mutuo. L'ammontare di tale conto a fine esercizio è pari a 99.279.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.918	1.679	6.239

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1	(1)	-
Risconti attivi	1.678	6.240	7.918
Totale ratei e risconti attivi	1.679	6.239	7.918

Oneri finanziari capitalizzati

Nulla da rilevare.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
150.001	96.280	53.721

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	
Capitale	150.000	-	-	150.000
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	-	-	53.720	53.720
Varie altre riserve	-	1	-	1
Totale altre riserve	-	1	53.720	53.721
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	(53.720)	(53.720)
Utile (perdita) dell'esercizio	(53.720)	-	53.720	-
Totale patrimonio netto	96.280	1	53.720	150.001

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	150.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	-	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	53.720	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	53.721	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(53.720)	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	150.001	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi	150.000			(53.720)	96.280
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(53.720)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	150.000			(53.720)	96.280
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi				53.720	53.720
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente					
Alla chiusura dell'esercizio corrente	150.000		1		150.001

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.679	4.679	

Si tratta dell'accantonamento relativo alla copertura dei mutui accessi per il SII da parte dei comuni relativamente affidatari del SII per l'esercizio precedente. Tali importi sono oggetto di accantonamento stante la necessità di verifica sul quantum.

In relazione al rischio connesso all'eventuale mancato rispetto degli standard di qualità relativi al tempo massimo di emissione delle fatture e alla periodicità massima di fatturazione previsti dall'Autorità di Settore ed alla presunta debenza degli indennizzi automatici stabiliti dalla normativa vigente in favore degli utenti finali, visti i pareri legali resi che hanno classificato il rischio come meramente possibile, valutata la situazione nel complesso, le cause di forza maggiore, la tempistica dei passaggi dei servizi e dei dati da parte dei Comuni, la Servizi Ambientali SpA ha riportato nella propria nota integrativa che tale importo possa raggiungere un massimo di Euro 873.000,00, mentre la Servizi Comunali Associati Srl ha riportato nella propria nota integrativa che tale importo possa raggiungere un massimo di Euro 1.464.000,00. Alla luce dei pareri legali contrastanti visionati, ferma restando la corretta applicazione dei principi consortili in materia di ribaltamento, il rischio massimo per la Società potrebbe essere ricompreso tra l'importo di Euro 873.000,00 e, considerando l'attività di bollettazione in modo unitario, quello di Euro 1.464.000,00. Si è ritenuto opportuno rendere conto di tali importi in nota integrativa al fine di fornire una completa informativa ai soci.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.963	969	1.994

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	969
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.994
Totale variazioni	1.994
Valore di fine esercizio	2.963

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.095.474	729.687	9.365.787

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	13.816	13.816	13.816
Debiti verso fornitori	402.223	3.106.739	3.508.962	3.508.962
Debiti verso controllanti	476	3.449.023	3.449.499	3.449.499
Debiti tributari	1.757	138.361	140.118	140.118
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.433	575	2.008	2.008
Altri debiti	323.799	2.657.272	2.981.071	2.981.071
Totale debiti	729.687	9.365.787	10.095.474	10.095.474

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 13.816, è relativo al conto tecnico su cui vengono fatti transitare gli incassi delle bollette.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Per i debiti verso imprese controllanti è prevalentemente costituito dal debito maturato per il servizio di fognatura e depurazione svolto dalla consorziata Servizi Ambientali SpA, nonché dai relativi service/distacchi per l'attività propria e consortile.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro { }, al netto delle ritenute d'acconto subite. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro { }.

Le principali variazioni nella consistenza della voce "Debiti tributari" sono dovute a { }.

Gli altri debiti comprendono i debiti vs il Comune di Ceriale relativo alla tariffa del SII, parzialmente incassata, per il IV trimestre 2015 da Ponente Acque, che deve essere riversata al Comune quale soggetto che ha effettivamente gestito il SII in tale periodo.

Sono altresì compresi debiti nei confronti dell'ATO e dei Comuni per il comando del personale.

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

Non vi sono debiti di durata superiore ai 5 anni.

Si rinvia a quanto indicato nel paragrafo delle liquidità circa i debiti di euro 3.485.714 verso la consorziata (controllante) Servizi Ambientali SpA.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	10.095.474	10.095.474

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	13.816	13.816
Debiti verso fornitori	3.508.962	3.508.962
Debiti verso controllanti	3.449.499	3.449.499
Debiti tributari	140.118	140.118
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.008	2.008
Altri debiti	2.981.071	2.981.071
Totale debiti	10.095.474	10.095.474

Gli altri debiti comprendono i debiti vs il Comune di Ceriale relativo alla tariffa del SII, parzialmente incassata, per il IV trimestre 2015 da Ponente Acque, che deve essere riversata al Comune quale soggetto che ha effettivamente gestito il SII in tale periodo.

Sono altresì compresi debiti nei confronti dell'ATO e dei Comuni per il comando del personale.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.808	518	1.290

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	518	1.290	1.808
Totale ratei e risconti passivi	518	1.290	1.808

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa	7.247.906
Ricavi da prestazione servizi	40.498
Ricavi acqua	2.154.238

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.956.359	421.957	7.534.402

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.294.049	361.769	6.932.280
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	662.310	60.188	602.122
Totale	7.956.359	421.957	7.534.402

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	7.294.049
Totale	7.294.049

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.544.049
Totale	7.294.049

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 18.508, prevalentemente derivanti sopravvenienze da stima.

Il saldo della voce Ricavi vendite e prestazioni è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa	7.247.906
Ricavi letture e risc. Comuni	4.951
Aggio riscossioni	142.216
Ricavi utenze comunali	70.545
Ricavi depurazione Albenga	469.948
Ricavi fognatura Albenga	79.920
Ricavi depurazione Garlenda	28.737
Ricavi fognatura Garlenda	9.952
Ricavi fognatura Tovo	17.213
Ricavi fognatura Boissano	47.441
Ricavi acqua cons. Asl	34.916
Ricavi acqua q. Fisse Asl	22
Recapito bollette	112.136
Tariffa dep BSS consorziata	510.659
Tariffa dep Toirano consorziata	90.973
Tariffa dep Boissano consorziata	126.434
Tariffa dep Ceriale consorziata	459.410
Tariffa fogn BSS consorziata	410.799
Tariffa fogn Toirano consorziata	68.034
Tariffa fogn Ceriale consorziata	344.764
Tariffa dep Pietra L. consorziata	711.633
Tariffa fogn Pietra L. consorziata	534.157
Tariffa dep Borgio V. consorziata	180.233
Tariffa fogn Borgio V. consorziata	135.486
Tariffa dep Giustenice consorziata	38.691
Tariffa fogn Giustenice consorziata	7.259
Tariffa dep Tovo S.G. consorziata	50.641
Ricavi ribalto canoni impianto depurazione Pietra L.	366.000
Contributi consortili	42.795
Ricavi attività tecniche	3.349

Il saldo della voce Altri ricavi è composto dai seguenti dettagli:

Ricavi diversi	1.544
Ricavi per riaddebiti ai comuni	28.794
Indennizzi assicurativi	1.045
Sopravv. Attive ord. Da stima	18.336
Sopravvenienze attive	172
Arrotondamenti attivi	6
Ricavi per rimborsi	20.000
Salvaguardia Pietra L.	102.100
Salvaguardia Toirano	11.300
Salvaguardia Ceriale	47.067
Salvaguardia Tovo S. G.	51.852
Salvaguardia Borgio	44.629
Salvaguardia Garlenda	85.466
Maggior salvaguardia	250.000

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.923.844	475.645	7.448.199

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	514.418	129.366	385.052
Servizi	5.932.197	229.069	5.703.128
Godimento di beni di terzi	366.000	650	365.350
Salari e stipendi	35.484	15.082	20.402
Oneri sociali	11.322	5.461	5.861
Trattamento di fine rapporto	1.998	1.108	890
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	148.054	7.017	141.037
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.192	11.837	10.355
Ammortamento immobilizzazioni materiali	18.486	1.632	16.854
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	474.380	14.427	459.953
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	399.313	59.996	339.317
Totale	7.923.844	475.645	7.448.199

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, nonché per il personale interinale. Comprende i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, tenuto in considerazione che il soggetto subentrante nella gestione del SII dovrà farsi carico di indennizzare la Società per i costi non ammortizzati.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si rinvia al paragrafo relativo al fondo svalutazione crediti.

Accantonamento per rischi

Si rinvia al paragrafo relativo ai fondi rischi.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 17.373.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
578	(32)	610

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	757	4	753
(Interessi e altri oneri finanziari)	(179)	(36)	(143)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	578	(32)	610

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Nulla da rilevare.

Altri Proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					17	17
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					740	740
Arrotondamento						
Totale					757	757

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nulla da rilevare.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
33.093		33.093

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	138.502		138.502
IRES	109.028		109.028
IRAP	29.474		29.474
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(105.409)		(105.409)
IRES	(105.409)		(105.409)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	33.093		33.093

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	33.093	

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31/12/2016	esercizio 31/12 /2016
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:						
Manutenzioni	2.212					
Acc. Rischi su crediti	103.409					
Totale						
Imposte differite:						
Totale						
Imposte differite (anticipate) nette						
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio						
- di esercizi precedenti						
Totale						
Perdite recuperabili						

	esercizio 31/12/ 2017	esercizio 31/12/ 2017	esercizio 31/12/ 2017	esercizio 31/12/ 2017	esercizio 31/12/ 2016	esercizio 31/12/ 2016
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Aliquota fiscale	24				24	
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite						
	31/12/2017	31/12/ /2017	31/12/2017	31/12/ /2017		
Totale						

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati			
Operai	1	1	
Altri			
Totale	1	1	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore GAS/ACQUA

	Numero medio
Altri dipendenti	1

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	27.827	16.640

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.650
Altri servizi di verifica svolti	8.990
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	16.640

La revisione legale è affidata al Collegio Sindacale. I dati di cui sopra si riferiscono ai relativi compensi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si rinvia a quanto riportato nel paragrafo delle disponibilità liquide.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni, in quanto non concluse a condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società. Per maggiori informazioni sulla loro origine si rinvia a pag. 4 della presente.

Natura dell'operazione	Importo	Voci di confluenza
Contributi consortili	42.795	A1
Distacco di personale	140.367	B7
Service	156.544	B7
Ribaltamento Costi	366.000	A1
Ribaltamento Ricavi	3.485.714	B7

Per la comprensione delle operazioni si rinvia alla parte introduttiva della presente nota integrativa.

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di service, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso della prima parte dell'anno 2018 si è proceduto alla normalizzazione dell'attività di bollettazione sui Comuni acquisiti alla fine dell'anno 2016, Pietra Ligure, Ceriale, Borgio Verezzi e Borghetto Santo Spirito, con l'emissione di un'unica bolletta a chiusura del periodo sino al 31/12/2017, onde consentire a partire dall'anno 2018 una regolare bollettazione trimestrale. L'attività sta proseguendo, con il necessario impegno da parte della Società, sugli altri Comuni.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *sexies*, C.c..

Azioni proprie e di società controllanti

Altre Informazioni

La Società ha fatto ricorso al maggior termine, statutariamente previsto, per la presentazione del bilancio per problematiche legate allo sviluppo sistema informativo aziendale, in particolare con riferimento all'integrazione del sistema informatico che predispone le bollette con il sistema informatico che permette la redazione della contabilità, per l'emissione straordinaria di bollette 2016/2017, nonché per consentire la definizione puntuale dell'applicazione delle clausole di salvaguardia di cui alle Convenzioni stipulate con i singoli comuni. Inoltre è stato necessario approfondire alcune tematiche relative alle disposizioni ARERA al fine di ponderare correttamente i rischi di cui si è detto nel paragrafo relativo ai fondi rischi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Nulla da rilevare.

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 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Alberto Bonifacino