

C.I.R.A. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	LOCALITA PIANO 6/A - 17058 DEGO (SV)
Codice Fiscale	92054820094
Numero Rea	SV 000000128026
P.I.	01221980095
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	360000
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		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	2.006
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.744	4.094
II - Immobilizzazioni materiali	4.291.260	4.504.898
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.087	5.087
Totale immobilizzazioni (B)	4.304.091	4.514.079
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	11.705
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	744.483	678.786
Totale crediti	744.483	678.786
IV - Disponibilità liquide	211.115	38.212
Totale attivo circolante (C)	955.598	728.703
D) Ratei e risconti	5.664	8.773
Totale attivo	5.265.353	5.253.561
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.975.270	3.975.292
III - Riserve di rivalutazione	0	382.963
IV - Riserva legale	4.875	0
VI - Altre riserve	566.715	183.750
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	92.631	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	135	97.506
Totale patrimonio netto	4.639.626	4.639.511
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.250	82.075
esigibili oltre l'esercizio successivo	456.035	513.814
Totale debiti	615.285	595.889
E) Ratei e risconti	10.442	18.161
Totale passivo	5.265.353	5.253.561

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.214.525	1.011.304
5) altri ricavi e proventi			
altri		32.880	103.615
Totale altri ricavi e proventi		32.880	103.615
Totale valore della produzione		1.247.405	1.114.919
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		37.127	31.954
7) per servizi		438.049	372.661
8) per godimento di beni di terzi		3.730	7.053
9) per il personale			
a) salari e stipendi		302.155	232.221
b) oneri sociali		62.365	61.868
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		18.937	0
c) trattamento di fine rapporto		17.892	0
e) altri costi		1.045	0
Totale costi per il personale		383.457	294.089
10) ammortamenti e svalutazioni			
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		252.273	203.146
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		1.221	1.024
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		251.052	202.122
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		0	18.598
Totale ammortamenti e svalutazioni		252.273	221.744
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		11.705	(2.705)
12) accantonamenti per rischi		3.300	0
14) oneri diversi di gestione		83.772	25.788
Totale costi della produzione		1.213.413	950.584
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		33.992	164.335
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		14	580
Totale proventi diversi dai precedenti		14	580
Totale altri proventi finanziari		14	580
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri		19.816	24.924
Totale interessi e altri oneri finanziari		19.816	24.924
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)		(19.802)	(24.344)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)		14.190	139.991
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti		14.055	42.485
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		14.055	42.485
21) Utile (perdita) dell'esercizio		135	97.506

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 135,00, contro un utile di euro 97.506,00 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Esso è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC); è formulato in forma abbreviata come previsto dall'art 2435-bis ricorrendone i presupposti e corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute.

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

In particolare:

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

Per quanto concerne il rispetto delle norme di legge si evidenzia che il responsabile per la sicurezza è l'ing Garbero Stefano.

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) Essi sono stati mantenuti medesimi a quelli utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente.

In particolare:

- le immobilizzazioni immateriali sono iscritte secondo I criterio del costo specifico e sono state svalutate secondo i coefficienti previsti dalla normativa fiscale ritenuti congrui anche dal punto di vista civilistico: esse sono rappresentate, per la massima parte, dai costi sostenuti per la trasformazione della società;

- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, al netto degli ammortamenti effettuati quantificati secondo quanto previsto dalla normativa fiscale e ritenuti congrui anche da punto di vista civilistico. Si ricorda che gli immobili furono rivalutati assumendo la valutazione espressa dal Perito come previsto dall'articolo 2343 del codice civile;
- non esistono immobilizzazioni finanziarie;
- i debiti sono stati valutati al valore nominale e i crediti secondo il loro presunto realizzo prescindendo quindi dal "costo ammortizzato".

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata).

ATTIVITA' SVOLTA

La società ha svolto quasi esclusivamente la storica attività di depurazione delle acque, prevalentemente per i comuni "fondatori" del consorzio dal quale derivano ricavi euro 748.005,25 e, in misura minore, per utenti privati dai quali derivano ricavi per euro 466.519,52.

Com'è a tutti noto la società è stata trasformata in società a responsabilità limitata con effetto dall'inizio del 2015 ai sensi dell'art 115 del Testo Unico sull'ordinamento degli Enti Locali: essa dovrà, accanto all'esercizio della storica attività , gestire tutti gli acquedotti e fognature di tutto il territorio dell'A.T.O 2 comprendente, oltre alla Vallebormida, il Comune di Urbe.e Sassello..

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni. Nel corso del 2016 la società ha acquistato attrezzi e altri beni strumentali per totali euro 71.861 tra i quali si evidenziano migliorie all'impianto digestore anaerobico per euro 23.300, arredi per ufficio per euro 6.239,96 e macchine elettroniche per euro 10.018,00.

Movimenti delle immobilizzazioni

nel corso del 2016 non ci sono state sostanziali variazioni nelle immobilizzazioni. Degno di nota l'investimento in beni strumentali per euro 71.861,00 tra i quali si evidenzia:

- Migliorie al digestore anaerobico per euro 23.300,00
- Acquisti di mobili e arredi per l'ufficio 6.330,00
- Computer 10.170,00

il valore evidenziato deriva da cauzioni corrisposte su contratti

Immobilizzazioni finanziarie

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Il totale delle immobilizzazioni diminuito di euro 209.988 rispetto all'anno precedente passando da euro 4.514.079,00 ad euro 4.304.091.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Il totale dell'attivo è aumentato di euro 11.792,00 rispetto all'anno precedente passando da euro 5.253.561 a euro 5.265.353,00

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto 4.639.626,00.

B) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato: in ordine a questa voce si precisa che la società nonostante la trasformazione in srl avvenuta con effetto dal 31.12.2015 continua a mantenere l'iscrizione all'INPDAP e pertanto l'importo del TFR è versato con la contribuzione a tale Ente. Quel fatto è stato portato a conoscenza dell'INPS di Savona che, a sua volta, ha formulato quesito alla Sede Centrale. A parere del Consulente incaricato di effettuare gli adempimenti previdenziali il TFR non deve essere accantonato in azienda ma versato all'INPDAP.

C) Debiti 615.285,29

E) Ratei e risconti 10.442,12

Totale passivo 5.349.447,00.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro _3.975.270,00, è interamente sottoscritto e versato.

Nel corso del 2016 sono entrati a far parte della società i comuni di Bormida (euro 39) Bardinetto (euro 75), Calizzano (euro 149), Cengio (euro 363) Cosseria (euro 112) Giusvalla (euro 44) Mallare (euro 117) Millesimo (euro 343) Mioglia (euro 52) Murialdo (euro 86) Osiglia (euro 46) Pallare (euro 94) Piana Crixia (euro 80) Plodio (euro 66) Sassello (euro 183) e Urbe (euro 73).

Oltre al capitale sociale di euro 3.975.270 il patrimonio netto è composto da:

- Riserva legale 4.875,00
- Riserva da rivalutazione ex art 2343 codice civile euro 382.963,00 (non distribuibile per legge)
- Riserva di capitale 183.751 (non distribuibile per legge)
- Riserva di utili (92.631,00 - utile anno 2015 - libera)
- Utile anno 2016 euro 135

Il totale del patrimonio netto al 31.12.2016 è pertanto di euro 4.639.626,00

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non esiste alcuna riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Il totale del patrimonio netto è aumentato di euro 135 rispetto all'anno precedente passando da euro 4.639.511,00 a euro 4.639.626,00 a causa della mancata divisione degli utili dell'anno precedente..

Debiti

Come sopra indicato i debiti sono stati rilevati secondo il loro valore nominale prescindendo dal "costo ammortizzato"

a tal proposito si evidenzia:

- Mutuo a lungo termine con istituto di credito	456.034,93
- Debiti verso fornitori	74.763,90
- Fatture da ricevere	40.102,14
- Verso erario per ritenute	12.890,21
- Verso istituti previdenziali	31.347,67
- Altri minori	146,44
totali	615.285,29

Il totale dei debiti è aumentato del 3% rispetto all'anno precedente passando da euro 595.889,00. a euro 615.285..

Il totale del passivo è aumentato di euro 11.792 rispetto all'anno precedente passando da euro 5.253.561 a euro 5.265.353,00.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Nel corso dell'esercizio non sono stati conseguiti ricavi in valuta estera

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

Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

Tra i componenti economici positivi di carattere eccezionale si evidenzia una sopravvenienza attiva di euro 32.199 dovuto ad un errato calcolo ed accantonamento delle imposte di competenza dell'anno 2015

Tra i componenti economici negativi di natura straordinaria si evidenzia l'importo di euro 42.048, generati da ammortamenti di competenza dell'esercizio precedente.

Il risultato dell'anno appena trascorso è soddisfacente: lì ammontare dei ricavi è aumentato di euro 203.221 passando da 1.011.304 a 1.214.525. mentre il valore della produzione è aumentato da euro 1.114.919,00 a euro 1.247.405,00.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Al norma vigente non prevede la redazione di alcun rendiconto finanziario per le società con bilancio semplificato.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha particolari impegni ad esclusione del mutuo stipulato nel 2006 di originari 774.685 con scadenza 31.12.2025 garantito da ipoteca sull'immobile di proprietà

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Com'è noto la società opera principalmente nei confronti dei soci: detti soci hanno prodotto, nel corso del 2016, ricavi per complessivi euro 748.005,25; al 31.12.2016 parte dei soci risultavano debitori verso la società come in appresso indicato:

- Comune di Altare euro 17.255,66
- Comune di Bormida euro 9.580,75
- Comune di Cairo Montenotte euro 76.695,70
- Comune di Carcare euro 37.743,10
- Comune di Cosseria euro 28.618,55
- Comune di Giusvalla euro 2.535,50
- Comune di Mallare euro 40.270,16
- Comune di Pallare euro 7.892,65
- Comune di Piana euro 9.382,73
- Comune di Plodio euro 5.451,89

Nell'esercizio la Società non ha effettuato operazioni con parti correlate a condizioni che si discostano da quelle ordinarie di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono particolari accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Com'è a tutti nota la società dovrà gestire, nel tempo, tutti gli acquedotti e tutte le fognature dei comuni soci

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

fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

è a tutti noto che la società dovrà gestire, col tempo, tutte le fognature ed acquedotti dei Comuni soci.

Si è iniziato, all'inizio del 2017, con il Comune di Dego e, poco dopo, con i Comuni di Piana, Cosseria, Bormida e Mallare.

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

La nostra società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La nostra società ha sempre fatto uso di strumenti finanziari assolutamente tradizionali e non ha mai utilizzato strumenti "derivati".

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

La Società non ha veste cooperativa e neppure carattere mutualistico

AL TRE INFORMAZIONI

Il numero medio dei dipendenti nel corso del 2016 è di otto unità suddivisi in tre operai e cinque impiagati

Il compenso percepito dall'organo amministrativo è di complessivi euro 33.931,60 oltre a contributi sociali per euro 6.638,13

Il compenso del Sindaco è stato di euro 5.353,92

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

la nostra società non ha caratteristiche di impresa "start Up" e né di "PMI innovativa".

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, *il Consiglio di amministrazione* propone di destinare lasciare momentaneamente in sospeso l'utile conseguito dopo averne accantonato la parte prevista dalla legge nella riserva legale.

Nota integrativa, parte finale

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo approva il bilancio 2016 con il riporto a nuovo dell'utile conseguito di euro 135 dedotta la parte prevista dalla legge da accantonare.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese