

C.I.R.A SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	43.767	7.386
II - Immobilizzazioni materiali	3.641.837	3.897.299
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.087	5.087
Totale immobilizzazioni (B)	3.690.691	3.909.772
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	14.258	11.085
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.737.812	1.688.215
Totale crediti	1.737.812	1.688.215
IV - Disponibilità liquide	729.403	55.984
Totale attivo circolante (C)	2.481.473	1.755.284
D) Ratei e risconti	0	6.777
Totale attivo	6.172.164	5.671.833
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.975.270	3.975.270
IV - Riserva legale	122.287	97.641
VI - Altre riserve	566.715	566.714
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	2.127
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(120.851)	22.519
Totale patrimonio netto	4.543.421	4.664.271
B) Fondi per rischi e oneri	482.971	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	80.041	84.133
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	768.621	599.421
esigibili oltre l'esercizio successivo	262.600	315.710
Totale debiti	1.031.221	915.131
E) Ratei e risconti	34.510	8.298
Totale passivo	6.172.164	5.671.833

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.617.265	1.963.900
5) altri ricavi e proventi		
altri	225.150	105.207
Totale altri ricavi e proventi	225.150	105.207
Totale valore della produzione	2.842.415	2.069.107
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	388.050	169.729
7) per servizi	752.942	759.352
8) per godimento di beni di terzi	4.816	7.785
9) per il personale		
a) salari e stipendi	504.696	496.694
b) oneri sociali	140.945	141.635
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.448	29.784
c) trattamento di fine rapporto	27.448	29.784
Totale costi per il personale	673.089	668.113
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	286.812	284.477
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.356	11.843
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	276.456	272.634
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	64.906	69.428
Totale ammortamenti e svalutazioni	351.718	353.905
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.173)	(555)
12) accantonamenti per rischi	482.971	0
14) oneri diversi di gestione	214.870	49.063
Totale costi della produzione	2.865.283	2.007.392
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(22.868)	61.715
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	4.175
Totale proventi diversi dai precedenti	0	4.175
Totale altri proventi finanziari	0	4.175
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.979	17.206
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.979	17.206
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.979)	(13.031)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(37.847)	48.684
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	83.004	26.165
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	83.004	26.165
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(120.851)	22.519

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio che Vi presentiamo per l'approvazione chiude con una perdita di euro 120.851,00 al netto di imposte, ammortamenti e accantonamenti. Detto risultato è conseguenza di un fatto straordinario più avanti precisato in assenza del quale la Nostra Società avrebbe conseguito utile per euro 362.120,00

Esso sarà presentato all'assemblea per l'approvazione entro il maggior termine di 180 gg dalla fine dell'esercizio come previsto dal DL 18/2020.

nel corso del 2019 la Nostra Società non è subentrata nella gestione del servizio idrico di alcun nuovo Comune ma ha operato attivamente per meglio operare in futuro. Essa ha concentrato parte delle sue forze nel miglioramento della gestione amministrativa: in questo contesto si evidenzia la soluzione di tutti i problemi relativi alla fatturazione progressa.

E' in programma per il 2020 il subentro nella gestione del servizio idrico e fognario dei Comuni di Millesimo, Roccavignale e Plodio.

E' invece in programma per l'anno 2021 la riorganizzazione della parte più operativa sia per il maggior carico di lavoro conseguente l'ingresso dei nuovi Comuni che per il dovuto miglioramento della qualità dei servizi resi in conformità ai vincoli posti dall'Autorità per il Servizio Idrico integrato ora anche estesi anche al monitoraggio della qualità degli stessi.

Detti obiettivi comporteranno aumento della forza lavoro di almeno tre unità già nel corso del 2020.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono state rispettate:

- e indicazioni previste dall'articolo 2.423 del cc;
- le previsioni di cui all'art 2.423-bis cc;
- la struttura dello stato patrimoniale e del conto economico riflettono le previsioni 2.424 e 2425 del cc e quanto previsto dagli articoli 2.424-bis e 2.425-bis;
- le previsioni di cui all'articolo 2435-bis che consentono, nel nostro caso, la redazione del bilancio in forma abbreviata

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Come previsto dal quinto comma dell'articolo 2423 del Codice Civile, il bilancio in tutte le sue articolazioni, compresa la nota integrativa, è redatto in euro senza decimali .

Cambiamenti di principi contabili

Nella redazione del bilancio sono state seguite le raccomandazioni e le previsioni dei vigenti principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Essi sono stati mantenuti medesimi a quelli utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori espressi sono comparabili con quelli dell'esercizio precedente.

Correzione di errori rilevanti

Durante l'anno 2019 non sono emersi errori degni di essere evidenziati.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Durante l'esercizio non sono emerse problematiche di comparabilità con i dati contenuti nei bilanci relativi agli anni precedenti per i medesimi criteri utilizzati nel valutare e contabilizzare le varie voci.

Criteri di valutazione applicati

In ordine ai criteri di valutazione adottati si evidenzia:

- che la valutazione delle singole voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività tenuto in conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- che proventi ed oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data di incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati correttamente rilevati;
- 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'articolo 2423-ter cc.
- che le immobilizzazioni immateriali sono iscritte secondo il criterio del costo specifico e sono state svalutate secondo i coefficienti previsti dalla normativa fiscale ritenuti congrui anche per il profilo civilistico;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori, al netto degli ammortamenti effettuati e quantificati secondo quanto previsto dalla normativa fiscale e ritenuti congrui anche dal punto di vista civilistico. Si ricorda che il valore contabile delle immobilizzazioni è pari alla valutazione espressa a suo tempo dal Perito in sede di trasformazione.
- che non esistono immobilizzazioni finanziarie;
- che i debiti sono valutati al loro valore nominale e i crediti secondo il loro presunto realizza prescindendo quindi dal "costo ammortizzato" come consentito dalla legge alle società che redigono il bilancio in forma abbreviata;
- che i fabbricati di proprietà sociale sono tutti strumentali all'esercizio dell'attività.

Altre informazioni

Si evidenzia inoltre:

- che la società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie o interposti soggetti e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.
- per quanto riguarda il rispetto delle norme di legge si evidenzia che il 20.09.2019 è stata designata responsabile per la protezione dei dati personali la Dottoressa Gennarelli mentre responsabile del servizio prevenzione e protezione è il Direttore della Società Ing. Valle;
- che non si è proceduto alla rivalutazione dei beni;

- che nel corso del 2019 è stato ricevuto un contributo da parte della FILSE di euro 86.197,34 a fronte di investimenti ritenuti ammissibili per euro 172.364,67

Nota integrativa abbreviata, attivo

Lo stato patrimoniale evidenzia totale attivo di euro 6.172.163,00 contro i 5.671.832 dell'anno 2018 con aumento di euro 500.331,00.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Lo stato patrimoniale evidenzia, al 31.12.2019:

- immobilizzazioni immateriali per euro 43.767,00 contro 7.386,00 della fine dell'anno precedente con differenza di euro 36.381,00; detta differenza è conseguenza di importante investimento nel telecontrollo della rete idrica;
- immobilizzazioni materiali per euro 3.641.837,00 contro 3.897.299,00 della fine dell'anno precedente con differenza di euro 255.462,00 principalmente dovuta agli ammortamenti;

Poco significativi gli investimenti in beni ammortizzabili nel corso del 2019: degno di nota solo l'acquisto di un autocarro dal costo di euro 18.475,00;

Movimenti delle immobilizzazioni

Le variazioni intervenute nelle immobilizzazioni sono chiaramente sopra evidenziate

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.058	6.491.567	-	6.497.625
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.452	2.267.096		2.268.548
Valore di bilancio	7.386	3.897.299	5.087	3.909.772
Valore di fine esercizio				
Costo	6.058	6.491.567	-	6.497.625
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.452	2.267.096		2.268.548
Valore di bilancio	43.767	3.641.837	5.087	3.690.691

si evidenzia che le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da cauzioni corrisposte a terzi sulla base di contratti e sono quantificate al 31.12.2019 in euro 5.087,00 al pari di quanto lo erano al 31.12.2018.

Immobilizzazioni finanziarie

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Come è a tutti noto la Nostra Società presta servizi a privati cittadini ed aziende siti in Vallebormida più precisamente nell'area di competenza territoriale dell'ATO 2 della Provincia di Savona.

Nel suo patrimonio alcun credito immobilizzato

Più sinteticamente il valore totale delle immobilizzazioni al 31.12.2019 è pari ad euro 3.690.691,00 contro i 3.909.772,00 della fine dell'anno precedente con diminuzione di euro 219.081,00.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso clienti ammontano ad euro 1.251.439 contro 611.567 dell'anno precedente con aumento di euro 639.872.

In bilancio è evidenziata svalutazione di quei crediti per euro 87.417,00 così articolata:

- Quanto ad euro 22.510,00 relativa ad un credito verso società assoggettata a procedura concorsuale;
- Quanto ad euro 56.976,00 relativa a crediti di modestissimo importo, insoluti al 31.12.2019 da oltre un semestre e di improbabile esazione
- Quanto ad euro 7.931,00 per prudenziale svalutazione

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	1.720.198	1.720.198	1.720.198
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	8.199	8.199	8.199
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	9.415	9.415	9.415
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.688.215	1.737.812	1.737.812	1.737.812

Oneri finanziari capitalizzati

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

La natura e l'entità delle singole voci dell'attivo e le differenze rispetto all'anno precedente sono chiaramente evidenziate nella parte descrittiva dello stato patrimoniale.

In particolare si evidenzia che il totale dell'attivo circolante è aumentato di euro 726.189 passando da euro 1.755.284,00 a euro 2.481.473,00

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La parte passiva dello stato patrimoniale evidenzia le seguenti risultanze:

- A) Il patrimonio netto al 31.12.2019 è pari ad euro 4.543.421,00 contro i 4.664.271,00 dell'anno precedente.
- B) Il totale del passivo ammonta al 31.12.2019 ad euro 6.172.163,00 contro euro 5.671.832,00 della fine dell'anno precedente con differenza di euro 500.331,00.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 3.975.270,00, è interamente sottoscritto e versato.

Oltre al capitale sociale come sopra quantificato il patrimonio netto è composto da:

- Riserva legale (non distribuibile) euro 122.287,00;
- Riserva da trasformazione ex art 2343 codice civile euro 382.964,00 (non distribuibile per legge)
- Altre riserve di capitale 183.751 (non distribuibile)
- Perdita di esercizio euro 120.851,00.

Il totale del patrimonio netto al 31.12.2019 è pertanto di euro 4.543.421,00.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

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

Fondi per rischi e oneri

Come sopra già sinteticamente indicato nel corso del 2019 alla Società è stato notificato un avviso di accertamento concernente IMU relativa gli anni 2013 e 2014. Detta pretesa, di discutibile fondamento e puntualmente contestata, ha indotto gli Amministratori ad accantonare in un apposito fondo rischi la somma di euro 482.971.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	0

Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	482.971	482.971
Totale variazioni	482.971	482.971
Valore di fine esercizio	482.971	482.971

Debiti

Come sopra indicato i debiti sono stati rilevati secondo il loro valore nominale prescindendo dal "costo ammortizzato" come consentito dalla legge.

a tal proposito si evidenzia:

- Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo 262.000,00;
- Debiti esigibili entro l'esercizio successivo 768.621,00;
-

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo più significativi sono rappresentati da:

- Rate del mutuo di cui sopra scadenti nel corso del 2019 46.206,00;
- Debiti verso fornitori 206.286,00;
- Debiti per fatture da ricevere 437.055,00;
- Debiti per imposte esercizio 60.420,00;
- Note di credito da ricevere 50.650,00
- Debiti Verso Enti previdenziali 22.658,00;

Il totale dei debiti al 31.12.2019 è aumentato di oltre il 12% rispetto all'anno precedente passando da euro 915.131,00 a euro 1.031.221,00.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Come sopra indicato:

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.

Gli ammortamenti riflettono l'effettiva perdita di valore dei beni cui si riferiscono.

Si precisa inoltre che 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

non sono stati conseguiti ricavi di natura eccezionale

Nel corso del 2019 unico costo di natura eccezionale é conseguenza della pretesa tributaria vantata dal Comune di Deago per l'I.M.U. relativa agli immobili dove è esercitata l'attività. Detta pretesa, di dubbio fondamento, è stata contestata con la modalità prevista dalla legge ma ha comportato il prudentiale accantonamento della somma di euro 482.971,00 che ha sostanzialmente condizionato il risultato economico del 2019.

In ordine ai componenti economici negativi di natura eccezionale oltre a quanto sopra e per migliore precisione, sono di seguito evidenziate le più significative sopravvenienze passive sopportate nel corso dell'anno 2019:

- euro 5.769 per costi di manutenzioni effettuate nell'anno precedente;
- euro 57.862,00 per maggiori costi maturati in anni precedenti per il TFR lavoratori dipendenti;
- euro 53.578,00 per rimborsi ai Comuni di quote di mutuo maturati in anni precedenti;
- euro 41.487,00 per maggiori costi relativi ad anni precedenti rimborsati ai Comuni;

la gestione caratteristica della nostra società ha generato ricavi per complessivi euro 2.842.415,00 così articolati:

- 4.943,00 per servizi di depurazione svolti nei confronti di privati;
- 968.506,00 per servizi prestati ad aziende ad aziende;
- 686.943,00 per servizi di somministrazione acqua a cittadini;
- 899.223,00 derivanti dal servizio depurazione

nel corso del 2019 sono state conseguite inoltre sopravvenienze attive per euro 217.757,00: di seguito sono indicate le più significative:

- euro 49.036,00 derivanti da maggiori compensi percepiti da Ireti rispetto a quanto preventivato;
- euro 34.479,00 per quota di contributo in conto impianti ricevuto nel 2019 ma di competenza economica di anni precedenti ;
- euro 122.967,00 per maggiori incassi rispetto al previsto.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Nel corso del 2019 la Società ha occupato complessivamente 11 dipendenti (oltre ad un collaboratore dei quali), al 31.12.2019:

- n.ro 1 impiegato a tempo parziale con contratto di lavoro a tempo indeterminato;
- n.ro 5 impiegati a tempo indeterminato e occupati a tempo pieno;
- n.ro 5 operai a tempo indeterminato e occupati a tempo pieno;

Da evidenziare che, nel corso del 2019:

- il compenso agli amministratori è stato di euro 2.166,00;
- il compenso al revisore euro 4.160;

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 che al 31.12.2019 evidenzia saldo a debito di euro 308.807,00..

Non esistono passività potenziali

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito al suo interno 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

La società opera anche verso i soci che hanno generato ricavi come in appresso indicato:

- Comune di Cairo Montenotte per euro 2.761,00;
- Comune di Plodio per euro 21.808,00;
- Comune di Pallare euro 31.571,00;
- Comune di Giusvalla per euro 1.060,00;
- Comune di Bardineto per euro 440,00;

a tal proposito si osserva che le prestazioni effettuate ai Comuni di Plodio e Pallare sono relative al servizio depurazione mentre quelle effettuate nei confronti degli altri Comuni riguardano manutenzioni a fognature

nel corso dell'esercizio 2019 la nostra 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, le fognature e i depuratori dei Comuni soci ed è prevista, nel breve termine la gestione del servizio idrico-fognario del Comune di Millesimo, Roccavignale e Plodio

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non è successo alcun fatto degno di nota che possa condizionare la gestione della Nostra Società.

L'emergenza sanitaria dovuta al 19, nonostante abbia comportato parziale riorganizzazione dell'apparato amministrativo e la messa in cassa integrazione di un operaio, non ha condizionato sostanzialmente la vita dell'Ente in questione, almeno nella prima parte dell'anno 2020.

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 alcun gruppo di imprese che redigono il bilancio in forma consolidata.

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 relative alle cooperative

La Nostra Società non ha veste cooperativa e neppure carattere mutualistico

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, 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

Il Consiglio di Amministrazione invita i soci ad approvare il bilancio nella formulazione sopra esposta con la proposta di coprire la perdita con l'utilizzo delle esistenti riserve.

Nota integrativa, parte finale

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa 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