

GANDOVERE DEPURAZIONE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	ROVATO
Codice Fiscale	02903940985
Numero Rea	BRESCIA 488318
P.I.	02903940985
Capitale Sociale Euro	25.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	370000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Cogeme Spa
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Cogeme Spa
Paese della capogruppo	Italia

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	19.992.293	19.867.316
Ammortamenti	1.182.741	395.506
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	18.809.552	19.471.810
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	6.161.418	6.090.748
Ammortamenti	308.173	87.961
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	5.853.245	6.002.787
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	24.662.797	25.474.597
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.651.727	2.484.387
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	1.651.727	2.484.387
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	128.079	43.791
Totale attivo circolante (C)	1.779.806	2.528.178
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	130.312	85.441
Totale attivo	26.572.915	28.088.216
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	41	0
V - Riserve statutarie	0	0

VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	111.563	111.563
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	111.563	111.563
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(70.026)	(70.813)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	624.026	828
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	624.026	828
Totale patrimonio netto	690.604	66.578
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.852.004	10.256.077
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.885.561	17.678.141
Totale debiti	25.737.565	27.934.218
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	144.746	87.420
Totale passivo	26.572.915	28.088.216

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	2.231.393	3.004.583
Totale fideiussioni	2.231.393	3.004.583
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	2.231.393	3.004.583
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	2.231.393	3.004.583

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.363.504	1.086.500
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	44.100	0
Totale altri ricavi e proventi	44.100	0
Totale valore della produzione	4.407.604	1.086.500
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	136	480
7) per servizi	1.580.108	301.263
8) per godimento di beni di terzi	4.289	279
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	0	0
b) oneri sociali	0	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	0	0
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	995.727	498.242
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	790.158	395.506
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	205.569	102.736
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	995.727	498.242
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	45.473	1.225
Totale costi della produzione	2.625.733	801.489
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.781.871	285.011
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	2
altri	38	25.971
Totale proventi diversi dai precedenti	38	25.973
Totale altri proventi finanziari	38	25.973
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	505	489
altri	828.542	216.139
Totale interessi e altri oneri finanziari	829.047	216.628
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(829.009)	(190.655)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	19.781	39
Totale proventi	19.781	39
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	9.878	22.954
Totale oneri	9.878	22.954
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	9.903	(22.915)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	962.765	71.441
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	327.882	70.613
imposte differite	0	0

imposte anticipate	(10.857)	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	338.739	70.613
23) Utile (perdita) dell'esercizio	624.026	828

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

Nota Integrativa parte iniziale

GANDOVERE DEPURAZIONE SRL

Sede in ROVATO - VIA 25 APRILE 1945, 18

Capitale Sociale versato Euro 25.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di BRESCIA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02903940985

Partita IVA: 02903940985 - N. Rea: 488318

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.

Premessa

La Società si è costituita in data 08 giugno 2007 con atto registrato al numero di repertorio 91756/28051 del Notaio Lesandrelli Francesco per gestire la progettazione, la costruzione e la gestione dell'impianto centralizzato di collettamento e depurazione delle acque reflue al servizio dell'area di Gandovere, che è ubicato in Torbole Casaglia per il collettamento dei reflui dei comuni limitrofi.

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 evidenzia un utile di € 624.026.

Avviamento e collaudo impianto

In data 07 Luglio 2014 a seguito del ricevimento dell'autorizzazione allo scarico da parte della Provincia di Brescia (AUA Reg. n°6208 del 17 dicembre 2013), è stato sottoscritto tra Gandovere Depurazione e l'ATI Unisider il verbale di avviamento impianto.

Con l'avviamento del nuovo impianto al 03 luglio 2014 si diede corso al completamento dei lavori presso gli impianti esistenti che sono stati quindi collettati con le seguenti tempistiche:

03 luglio 2014	Depuratore Torbole Casaglia
03 luglio 2014	Scarico non depurato Castel Mella
07 luglio 2014	Depuratore Castegnato

28 luglio 2014	Depuratore Rodengo Saiano località Moie
29 luglio 2014	Depuratore Rodengo Saiano Capoluogo
31 luglio 2014	Depuratore Ome/Monticelli
05 agosto 2014	Depuratore Rodengo Saiano località Padergnone
16 settembre 2014	Depuratore Ospitaletto
24 settembre 2014	Depuratore Roncadelle
25 giugno 2015	Rete fognatura zona industriale Passirano

Al 01 ottobre 2014 i lavori di conversione dei suddetti impianti di depurazione ad impianti di fognatura sono stati completati come da progetto esecutivo e tale data è stata considerata come Data di Inizio Attività e termine del periodo di messa a punto funzionale dell'Impianto.

A giugno 2015 si è completato anche l'intervento di collettamento della rete fognaria della zona industriale di Passirano, intervento eseguito in sinergia con AOB due S.r.l. gestore della rete fognaria.

A partire dalle date sopra indicate, ogni impianto di depurazione è stato convertito in impianto di fognatura per il sollevamento/immissione dei reflui comunali nel collettore consortile, attraverso interventi di recupero delle apparecchiature preesistenti e interventi di nuova realizzazione.

In data 10 dicembre 2014 è stato sottoscritto tra le parti il Verbale di accertamento di fine Lavori.

In data 05 maggio 2015 è stato rilasciato dalla commissione di collaudo, il collaudo tecnico ed amministrativo dell'opera di collettamento e depurazione asta Gandovere.

I collaudatori, non avendo potuto appurare l'avviamento del comparto di digestione anaerobica dei fanghi, hanno disposto il mantenimento di una quota di fidejussione (di importo pari a 300.000 €) demandando al RUP del Comune di Torbole il completamento di tali adempimenti, con tempistiche da stabilirsi successivamente.

Il primo anno di gestione

Come citato al precedente paragrafo, al 01 ottobre 2014 si è dato corso all'avvio dell'attività di gestione dell'impianto da parte di Gandovere Depurazione.

A seguito di quanto stabilito con il contratto di O&M stipulato il 18 ottobre 2011 tra le parti e successivamente integrato con atto sottoscritto in data 08 giugno 2015 la gestione operativa dell'impianto è stata affidata ad AOB due S.r.l.

Nel 2015 il sistema di collettamento ha consentito di collettare al depuratore Gandovere i seguenti quantitativi di reflui:

Castegnato	377.218 metri cubi
Ome/Monticelli Brusati	907.386 metri cubi
Rodengo Saiano	641.994 metri cubi
Ospitaletto	848.113 metri cubi
Roncadelle	427.036 metri cubi
Castelmella	940.486 metri cubi
Torbole Casaglia	757.664 metri cubi
TOTALE DEPURATI IN IMPIANTO	4.899.897 metri cubi

Il primo anno di gestione dell'impianto da parte di AOB due S.r.l. ha prodotto i seguenti dati quantitativi della gestione:

Metri cubi depurati all'impianto	4.899.897 metri cubi
Numero di analisi acque reflue in ingresso	96 campioni
Numero di analisi scarico depurato	125 campioni
Numero di analisi processo	577 campioni
Energia elettrica consumata dal depuratore	2.155.348 Kwh
Quantitativi di fanghi smaltiti	3.362 tonn
Quantitativi di grigliati smaltiti	64.020 Kg
Quantitativi di sabbie smaltite	2.520 Kg
Polielettrolita consumata per disidratazione fanghi	18.900 litri
Cloruro ferrico	207.600 litri
Materiale filtrante impianti trattamento aria	3.335 Kg

Criteri di redazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato redatto in conformità alla normativa prevista dal Codice Civile agli articoli 2423 e seguenti.

Il bilancio in esame ricorrendone i presupposti di cui all'art. 2435 bis del codice civile è stato redatto in forma abbreviata, in particolare il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli articoli 2424 e 2424-bis codice civile, integrato dall'articolo 2423-ter codice civile), dal conto economico (preparato in conformità allo schema di cui agli articoli 2425 e 2425-bis codice civile, integrato dall'articolo 2423-ter codice civile) e dalla presente nota integrativa, che fornisce le informazioni richieste dall'articolo 2427 e 2427 – bis del codice civile, nonché dalle altre norme che richiamano informazioni e notizie che devono essere inserite nella nota integrativa stessa. Non è stata redatta la relazione sulla gestione in quanto nella presente nota integrativa vengono altresì fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 del Codice Civile.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

I dati patrimoniali ed economico sono comparati con quelli della chiusura del precedente esercizio.

Criteri di valutazione

B) IMMOBILIZZAZIONI

I diritti di concessione, gli oneri su beni di terzi, capitalizzati come sopra indicato e, ove applicabile, le altre immobilizzazioni e i terreni, sono stati ammortizzati con l'aliquota determinata in base al contratto di concessione trentennale stipulato, nel rispetto del principio contabile n. 24 Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Consiglio Nazionale dei Ragionieri rivisitati dall'Organismo Italiano di Contabilità sulle immobilizzazioni immateriali, oppure sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in base ad un piano di durata se minori della durata della concessione, non essendo riconosciuto il valore residuo alla fine del periodo concessorio.

Le aliquote tecniche applicate sono :

Macchine Elettroniche: 20%

Impianti elettrici e elettr. : 5%

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo ed hanno utilità pluriennale.

Le immobilizzazioni immateriali sono formate da:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	2.290	0	0	250.000	0	0	19.615.026	19.867.316
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	458	0	0	4.804	0	0	390.244	395.506
Valore di bilancio	1.832	0	0	245.196	0	0	19.224.782	19.471.810
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	458	0	0	9.559	0	0	780.141	790.158
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	127.900	127.900
Totale variazioni	(458)	0	0	(9.559)	0	0	(652.241)	(662.258)
Valore di fine esercizio								
Costo	2.290	0	0	250.000	0	0	19.740.003	19.992.293
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	916	0	0	14.363	0	0	1.167.462	1.182.741
Valore di bilancio	1.374	0	0	235.637	0	0	18.572.541	18.809.552

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori. 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, e ridotte alla metà essendo l'esercizio di entrata in funzione.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	6.090.148	0	0	600	0	6.090.748
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.590	0	0	371	0	87.961
Valore di bilancio	6.002.558	0	0	229	0	6.002.787
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	205.449	0	0	120	0	205.569
Altre variazioni	56.027	0	0	0	0	56.027
Totale variazioni	(149.422)	0	0	(120)	0	(149.542)
Valore di fine esercizio						
Costo	6.160.818	0	0	600	0	6.161.418
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	307.682	0	0	491	0	308.173
Valore di bilancio	5.853.136	0	0	109	0	5.853.245

Attivo circolante

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.651.727 (€2.484.387 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	1.225.310	0	0	1.225.310
Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo	40.673	0	0	40.673
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	378.328	0	0	378.328
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	7.416	0	0	7.416
Totali	1.651.727	0	0	1.651.727

Il credito verso controllante è composto da : € 37.367, che sorge a seguito di operazioni scaturite dall'adesione al consolidato fiscale del Gruppo e dalla cessione di credito IVA compensabile anche in capo alla controllante; e da € 3.306 da una nota di credito da ricevere.

I crediti essendo esclusivamente vantati nei confronti della società del gruppo Cogeme sono ritenuti esigibili e certi, e non si è ritenuto necessario effettuare nessun accantonamento rischi.

I crediti tributari pari a € 378.328 corrispondono totalmente ad un credito iva.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 128.079 (€ 43.791 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	43.240	84.610	127.850
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	551	(322)	229
Totale disponibilità liquide	43.791	84.288	128.079

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 130.312 (€ 85.441 nel precedente esercizio).

Sono iscritti risconti attivi per costi assicurativi per € 119.575 e per costi di fidejussioni inerenti la gestione pagati nel 2015 ma di competenza del 2016 per € 10.737.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	25.960	(25.960)	0
Altri risconti attivi	59.481	70.831	130.312
Totale ratei e risconti attivi	85.441	44.871	130.312

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 690.604 (€ 66.578 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	25.000	0	0	0	0	0		25.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	0	41	0	0	0		41
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	111.563	0	0	0	0	0		111.563
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	0	-	-	-	-	-		0
Totale altre riserve	111.563	0	0	0	0	0		111.563

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Utili (perdite) portati a nuovo	(70.813)	0	787	0	0	0		(70.026)
Utile (perdita) dell'esercizio	828	0	(828)	-	-	-	624.026	624.026
Totale patrimonio netto	66.578	0	0	0	0	0	624.026	690.604

Il capitale sociale di € 25.000 risulta essere interamente versato. La riserva a copertura delle perdite ha un saldo pari a € 111.563, l'utile dello scorso anno, al netto dell'accantonamento a riserva, pari a € 787 è stato portato a nuovo.

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni di due esercizi precedenti delle voci di patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	25.000	0	0	0
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	111.563	0	0	0
Totale altre riserve	111.563	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-39.244	0	-31.569	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-31.569	0	31.569	
Totale Patrimonio netto	65.750	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		25.000
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	0	0		111.563
Totale altre riserve	0	0		111.563
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-70.813
Utile (perdita) dell'esercizio			828	828
Totale Patrimonio netto	0	0	828	66.578

	Patrimonio netto 2013	Inizio Periodo 2013	Variazioni in aumento	Variazione in diminuzione	Aumenti di capitale
I	Capitale Sociale	25.000	0	0	0
IV	Riserva legale	0		0	0
VII	Riserva per cop. perdite	41.563	70000	0	0
		0			
VIII	Riserve straordinaria	0	0	0	0
VIII	Perdite portate a nuovo	-18.892	-20.352		0
IX	Utile (perdita) d'esercizio	-20.352	-31.569	20.352	0
	TOTALE	27.319	18.079	20.352	0

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	25.000	riserva di capitale		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	41	riserva di utili	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	0			-	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-	-
Versamenti a copertura perdite	111.563	riserva di utili	A B C	111.563	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-	-
Riserva per utili su cambi	0			-	-	-
Varie altre riserve	0			-	-	-
Totale altre riserve	111.563			111.563	0	0
Utili portati a nuovo	(70.026)		A B C	(70.026)	0	0
Totale	66.578			41.537	0	0
Residua quota distribuibile				41.537		

La legenda della possibilità di utilizzazione delle riserve è la seguente:

A= per aumento di capitale; B=per copertura perdite; C=per distribuzione ai soc

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

D) Debiti

I debiti sono indicati al valore nominale, la loro composizione e movimentazione prevalentemente è nei confronti dei soci Cogeme S.p.A., Uniland scarl e Sideridraulic System S.r.l, e sono subordinati al finanziamento del Banco Popolare e assumono la natura di equity versata a garanzia.

I debiti per finanziamento soci sono così suddivisi:

- Cogeme Spa 73 %
- Uniland scarl 3 %
- Sideridraulic 24 %.

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso soci per finanziamenti	7.237.593	7.625.808	388.215
Debiti verso banche	18.781.041	17.362.661	-1.418.380
Debiti verso fornitori	738.418	688.695	-49.723
Debiti verso controllanti	110.880	35.570	-75.310
Debiti tributari	21.797	24.831	3.034
Altri debiti	1.044.490	0	-1.044.490
Totali	27.934.219	25.737.565	-2.196.654

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	7.237.593	388.215	7.625.808	0	7.625.808	7.625.808
Debiti verso banche	18.781.041	(1.418.380)	17.362.661	1.102.908	16.259.753	9.373.632
Debiti verso fornitori	738.418	(49.723)	688.695	688.695	0	0
Debiti verso controllanti	110.880	(75.310)	35.570	35.570	0	0
Debiti tributari	21.797	3.034	24.831	24.831	0	0
Altri debiti	1.044.490	(1.044.490)	0	0	0	0
Totale debiti	27.934.218	(2.196.654)	25.737.565	1.852.004	23.885.561	16.999.440

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	17.362.532	17.362.532	8.375.033	25.737.565

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ci sono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Parametri finanziari da Project Financing

La società Gandovere Depurazione S.r.l. ha sottoscritto in data 18 ottobre 2011 con atto dello Studio Notarile Roveda Laurini e Clerici un Contratto di Finanziamento con il Gruppo Banco Popolare per la realizzazione dell'impianto centralizzato di collettamento e depurazione delle acque reflue al servizio dell'area di Gandovere, ubicato nel Comune di Torbole Casaglia.

Il preammortamento del finanziamento si è concluso in data 31 maggio 2015 con la relazione del Consulente Tecnico di gradimento dell'Istituto Finanziatore. Il periodo di proroga della disponibilità finanziaria si è chiuso con l'ultimo tiraggio il 29 maggio 2015.

Con la messa in esercizio dell'impianto alla fine del 2014, il 2015 è il primo esercizio di applicazione dei parametri finanziari previsti dal contratto.

Di seguito prospetto riepilogativo parametri finanziari:

Parametro	Valore Base Finanziamento	Valore effettivo
ADSCR	$\geq 1,10$	1,45
PFN/PN	< 4	2,24
DEBT/MEZZI PROPRI	70/30	69/31

Non si rilevano criticità rispetto a quanto stabilito sul contratto di finanziamento.

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 144.746 (€ 87.420 nel precedente esercizio) e sono composti da costi assicurativi e bancari.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	87.420	57.326	144.746
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	87.420	57.326	144.746

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Garanzie

I conti d'ordine ammontano a euro 2.231.393 e riguardano due fidejussioni rilasciate a favore dell' Agenzia delle entrate nel corso del 2014 per un totale di € 1.631.382 a garanzia del credito iva , con la coobbligazione di Cogeme S.p.A. e fidejussioni rilasciate a favore di terzi per cauzione definitiva a garanzia della realizzazione dell' impianto di collettamento e depurazione al servizio dei comuni dell' area del Gandovere per un totale si € 600.011.

Nota Integrativa Conto economico

Informazioni sul Conto Economico

A) VALORI DELLA PRODUZIONE

Valore della produzione

La variazione positiva dei ricavi è dovuta dal fatto che l'attività di depurazione è stata effettuata per tutto l'intero esercizio 2015, mentre nell'esercizio precedente l'attività è stata svolta solo dal 1 ottobre 2014, quindi solo per un trimestre.

Valore della Produzione	31.12.2015	31.12.2014	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.363.504	1.086.500	3.277.004
Altri ricavi	44.100	0	44.100
Totali	4.407.604	1.086.500	3.321.104

Proventi e oneri finanziari

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi della produzione	31.12.2015
Costi per materie prime	136
Costi per servizi	1.580.107
Godimento beni di terzi	4.289
Ammortamenti e Svalutazioni	995.727
Oneri diversi di gestione	45.472
Totale Costi della produzione	2.625.731

Il confronto dei costi con l'esercizio precedente non è significativo in quanto è l'esercizio 2015 il primo anno intero di gestione, essendo l'impianto entrato in funzione nel IV trimestre 2014.

I principali costi sono € 867.607 per la gestione del depuratore, € 204.868 per lo smaltimento fanghi e € 328.098 per l'energia elettrica.

Il costo della produzione al 31 dicembre 2015 ammonta a € **2.625.731**, la cui composizione è precedentemente descritta.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	258.508	0	-10.857	0
IRAP	69.374	0	0	0
Totali	327.882	0	-10.857	0

Nota Integrativa Altre Informazioni

Altre Informazioni

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a sindaci	24.960
Totale compensi a amministratori e sindaci	24.960

Compensi revisore legale o società di revisione

La società non è soggetta all'obbligo di revisione legale

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari sono costituiti dalle spese di gestione del conto corrente e dagli interessi passivi per euro 808.482 di cui € 574.488 per il finanziamento e € 233.994 per IRS collegati ai tassi di interesse , e da altre poste minori. I proventi finanziari sono costituiti dagli interessi di conto corrente.

Titoli emessi dalla società

18) La società non ha emesso né potrebbe, visto la natura giuridica della società, azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

I proventi straordinari sono costituiti principalmente dalla differenza tra la stima delle imposte IRAP e IRES stanziati nel 2014 e altre poste minori, sono costituiti da costi di anni precedenti .

Non vi sono dipendenti.

Non sono richiesti compensi dal Consiglio di Amministrazione

Con riferimento a quanto stabilito dal combinato disposto degli artt. 2427 e 2435-bis cod. civ., di seguito si forniscono le informazioni richieste ai punti n. 5,8,11,18, e si precisa che non sarà redatta la relazione sulla gestione.

5) La società non possiede partecipazioni né direttamente né tramite società fiduciarie o interposta persona in imprese controllate o collegate. Durante l'esercizio non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al punto 5).

8) Nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati ai valori dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

11) Non vi sono proventi da partecipazioni.

.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Rapporti con la controllante

I rapporti finanziari possono essere attivi o passivi e derivano dalla gestione finanziaria scaturiti dal contratto di cash pooling che viene utilizzato in maniera marginale a causa di clausole presenti nel Contratto di Finanziamento.

L'unico rapporto che merita menzione è quello relativo al finanziamento soci erogato dalla controllante Cogeme S.p.A.. Il finanziamento soci è a garanzia del finanziamento bancario e quindi postergato e infruttifero.

Si espone di seguito un prospetto di sintesi dei principali rapporti economici intrattenuti nell'anno con la controllante e dei principali crediti e debiti verso la stessa società al 31/12/2015:

Costi Vs controllante	Importi
Interessi passivi da cash pooling e varie	€ 511

Debiti e Crediti Vs controllante	Importi
Crediti commerciali	€ 3.306
Credito per imposte consolidato fiscale	€ 37.367
Debito per finanziamento soci	€ 5.578.191
Debito per servizi	€ 31.175
Debito di cash pooling	€ 4.395

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del

Codice Civile

La società è controllata da Cogeme S.p.A.

Di seguito vengono riportati i dati sintetici dell'ultimo bilancio d'esercizio approvato della società controllante.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
B) Immobilizzazioni	118.298.091	111.136.801
C) Attivo circolante	26.909.938	28.350.587
D) Ratei e risconti attivi	458.699	371.052
Totale attivo	145.666.728	139.858.440
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.216.000	4.216.000
Riserve	75.312.959	73.510.590
Utile (perdita) dell'esercizio	3.217.508	3.556.581
Totale patrimonio netto	82.746.467	81.283.171
B) Fondi per rischi e oneri	21.860.925	24.396.069
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	44.914	42.868
D) Debiti	40.486.582	33.591.812
E) Ratei e risconti passivi	527.840	544.520
Totale passivo	145.666.728	139.858.440

Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	8.735.669	10.855.929
B) Costi della produzione	10.163.052	11.839.757
C) Proventi e oneri finanziari	1.999.723	2.489.857
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.984.524	1.297.815
E) Proventi e oneri straordinari	119.957	434.540
Imposte sul reddito dell'esercizio	(540.687)	(318.197)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.217.508	3.556.581

Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2015, Vi proponiamo di destinare l'utile dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2015 pari a € 624.026 come segue:

- a) € 4.959 a riserva legale per il raggiungimento della soglia minima prevista (20% del capitale sociale)
- b) € 70.813 a copertura perdite pregresse

c) € 548.254 a riserva straordinaria

Inoltre Vi proponiamo di mettere a riserva straordinaria l'utile esercizio anno 2014 pari a € 787.

Nota Integrativa parte finale

Rovato, 30 marzo 2016

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

TAGLIETTI EUGENIO



CONSIGLIERE

OLIVIERI MAURO



CONSIGLIERE

BODINI MARIO



CONSIGLIERE

FILINI FRANCA



CONSIGLIERE

RIVETTI CLAUDIA

