

ACQUE OVEST BRESCIANO DUE S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	ROVATO
Codice Fiscale	02944230982
Numero Rea	BRESCIA 492093
P.I.	02944230982
Capitale Sociale Euro	15.682.526 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	360000
Società in liquidazione	si
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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
Totale immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	39.974.541	37.072.427
Totale partecipazioni	39.974.541	37.072.427
Totale immobilizzazioni finanziarie	39.974.541	37.072.427
Totale immobilizzazioni (B)	39.974.541	37.072.427
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.309	677.503
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.309	677.503
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.199	85.958
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	3.199	85.958
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	528.009	203.860
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	528.009	203.860
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.847	249.597
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	11.847	249.597
5-ter) imposte anticipate	127.436	127.436
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.390	59.380
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	214
Totale crediti verso altri	1.390	59.594
Totale crediti	673.190	1.403.948
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	2.179.636	1.529.124
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.179.636	1.529.124
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	0	1.872
3) danaro e valori in cassa	574	574

Totale disponibilità liquide	574	2.446
Totale attivo circolante (C)	2.853.400	2.935.518
D) Ratei e risconti	341	274
Totale attivo	42.828.282	40.008.219
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.682.527	15.682.527
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.061.168	899.581
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	18.026.415	17.091.616
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	2.131.198	(4.153)
Totale altre riserve	20.157.613	17.087.463
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.945.171	3.231.737
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	39.846.479	36.901.308
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.889.504	2.889.504
Totale fondi per rischi ed oneri	2.889.504	2.889.504
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	130	4.910
Totale debiti verso banche	130	4.910
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.025	61.971
Totale debiti verso fornitori	70.025	61.971
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.127	43.181
Totale debiti verso imprese controllate	18.127	43.181
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5	100.205
Totale debiti verso controllanti	5	100.205
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.106	5.734
Totale debiti tributari	2.106	5.734
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	803	726
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	803	726
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	680
Totale altri debiti	0	680
Totale debiti	91.196	217.407
E) Ratei e risconti	1.103	0
Totale passivo	42.828.282	40.008.219

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.673	12.638.715
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	(1.168.943)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	438.203
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	22.685
altri	178	1.910.164
Totale altri ricavi e proventi	178	1.932.849
Totale valore della produzione	3.851	13.840.824
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	731	550.658
7) per servizi	78.899	5.898.657
8) per godimento di beni di terzi	0	1.417.530
9) per il personale		
a) salari e stipendi	0	1.756.702
b) oneri sociali	276	457.472
c) trattamento di fine rapporto	0	122.437
e) altri costi	0	42.591
Totale costi per il personale	276	2.379.202
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	163.481
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	1.461.909
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	1.625.390
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	(8.794)
13) altri accantonamenti	0	121.524
14) oneri diversi di gestione	13.251	387.330
Totale costi della produzione	93.157	12.371.497
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(89.306)	1.469.327
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	17	18
altri	48.155	76.042
Totale proventi diversi dai precedenti	48.172	76.060
Totale altri proventi finanziari	48.172	76.060
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	0	114.900
altri	124	378.150
Totale interessi e altri oneri finanziari	124	493.050
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	48.048	(416.990)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	2.902.114	2.135.351
Totale rivalutazioni	2.902.114	2.135.351
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	2.902.114	2.135.351
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.860.856	3.187.688

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	(84.315)	45.843
imposte relative a esercizi precedenti	0	(172.729)
imposte differite e anticipate	0	82.837
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(84.315)	(44.049)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.945.171	3.231.737

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.945.171	3.231.737
Imposte sul reddito	(84.315)	(44.049)
Interessi passivi/(attivi)	(48.048)	416.990
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.812.808	3.604.678
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	243.961
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	1.625.390
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(2.902.114)	(2.135.351)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(2.902.114)	(266.000)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(89.306)	3.338.678
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	2.923.031
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	676.194	29.786.944
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	8.054	(13.839.375)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(67)	171.266
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.103	(34.391.694)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	9.394	(13.657.957)
Totale variazioni del capitale circolante netto	694.678	(29.007.785)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	605.372	(25.669.107)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	48.048	(264.039)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(2.349.566)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	(99.952)
Altri incassi/(pagamenti)	0	1.000.000
Totale altre rettifiche	48.048	(1.713.557)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	653.420	(27.382.664)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	98.405.281
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	1.761.635
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(34.204.863)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(650.512)	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(650.512)	65.962.053
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(4.780)	(2.869.830)
Accensione finanziamenti	0	1.834.081
(Rimborso finanziamenti)	0	(43.217.816)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.780)	(44.253.565)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.872)	(5.674.176)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.872	5.675.764
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	574	858
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.446	5.676.622
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	0	1.872
Danaro e valori in cassa	574	574
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	574	2.446
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio d'esercizio è stato sottoposto a revisione legale, effettuata dalla società EY S.p.A. e rientra nel perimetro di consolidamento della controllante Cogeme S.p.A., pertanto non redige a sua volta il bilancio consolidato pur detenendo partecipazioni di controllo.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, è stato tenuto conto dell'avvenuto accertamento di una causa di liquidazione tra la data di riferimento del bilancio e la data di formazione dello stesso. Conseguentemente è venuta meno la prospettiva di continuità aziendale e pertanto nella valutazione delle voci dell'attivo e del passivo secondo criteri di funzionamento si è tenuto conto del limitato orizzonte temporale di riferimento.

Ciò premesso, alla data della redazione del bilancio si precisa che anche applicando i criteri di liquidazione non sarebbero emerse differenze di valutazione delle poste dell'Attivo e del Passivo.

In data 8 Febbraio 2019 è stato sottoscritto presso il notaio Bezzi Gabriele l'atto di scioglimento volontario anticipato con messa in liquidazione della società per esaurimento dell'oggetto sociale, come richiesto dai soci nella seduta dell'Assemblea del 7 Dicembre 2018, considerato anche quanto espresso dal Collegio Sindacale nella Relazione al bilancio d' Esercizio chiuso al 31/12/2017.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteria di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Le partecipazioni in imprese controllate sono state valutate secondo la corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato dalle imprese partecipate, detratti i dividendi ed operate le rettifiche richieste dai principi di redazione del bilancio consolidato, nonché quelle necessarie per il rispetto dei principi indicati negli articoli 2423 e 2423 bis c.c..

Rimanenze

Non sono presenti rimanenze.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse al fondo tassato sono state rilevate in presenza dell'adesione al consolidato fiscale di gruppo che permetterà di trasferire l'effetto fiscale.

Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

I crediti verso la società che amministra la tesoreria di gruppo, non potendo essere classificati tra le disponibilità liquide per la natura della controparte, sono iscritti in tale specifica voce dell'attivo circolante, sussistendo le condizioni previste dall'OIC 14. L'accordo che regola la gestione della tesoreria accentrata presenta condizioni contrattuali equivalenti a quelle di un deposito bancario e il rischio di controparte è insignificante.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per imposte, anche differite

Non sono presenti fondi.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato e/o full costing.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Si segnala che è stata esercitata l'opzione per la tassazione consolidata in qualità di consolidata, ai sensi degli artt. 117 e seguenti del TUIR, con regolazione dei rapporti nascenti dall'adesione al consolidato mediante un apposito accordo di durata triennale (2018-2020) con la Società consolidante controllante Società Cogeme Spa. denominato "Contratto di consolidamento fiscale".

La Comunicazione relativa al rinnovo dell'opzione, così come previsto dall'art. 5, comma 1, del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 9 giugno 2004, è stata presentata dalla Società Cogeme S.p.A. all'Agenzia delle Entrate, mediante invio telematico modello Unico SC 2018 al 31/10/2018.

L'adozione del consolidato fiscale consente di aggregare, in capo alla consolidante, Società Cogeme Spa, gli imponibili positivi o negativi della capogruppo stessa con quelli delle società consolidate residenti che hanno anch'esse esercitato l'opzione. Gli imponibili e le perdite fiscali delle società che partecipano al consolidato sono assunti per l'intero importo, indipendentemente dalla quota di partecipazione riferibile alla società consolidante (metodo di consolidamento integrale). La consolidante assume l'onere di calcolo dell'imposta sul reddito complessivo e del relativo versamento del saldo e degli acconti nei confronti dell'Erario. Le società consolidate non perdono, tuttavia, la propria soggettività tributaria.

Di seguito si enunciano i principi contabili che caratterizzano, ove applicabili, il consolidato fiscale:

Imposte correnti

Le imposte di competenza sono iscritte nel conto economico alla voce "Imposte correnti dell'esercizio" ed il relativo debito (ovvero credito) nello Stato Patrimoniale alla voce "Debiti (oppure Crediti) verso la controllante". Le rettifiche di consolidamento che generano benefici nell'ambito della dichiarazione consolidata sono iscritte nel conto economico alla voce "Proventi fiscali da tassazione consolidata", classificata nella voce "Imposte correnti dell'esercizio" con contropartita nello Stato Patrimoniale alla voce "Crediti verso la controllante".

Per quanto riguarda il trasferimento di ritenute, eccedenze di IRES, nonché degli acconti autonomamente versati dalle società consolidate, trattandosi di una vera e propria cessione di attività al consolidato, la Società rileva un credito verso la consolidante.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Non sono presenti immobilizzazioni.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Non sono presenti immobilizzazioni.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono presenti operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €39.974.541 (€37.072.427 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	37.072.427	37.072.427
Valore di bilancio	37.072.427	37.072.427

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	2.902.114	2.902.114
Totale variazioni	2.902.114	2.902.114
Valore di fine esercizio		
Costo	39.974.541	39.974.541
Valore di bilancio	39.974.541	39.974.541

Il valore della partecipazione nella società controllata Acque Bresciane S.r.l. si è incrementato per la valutazione a patrimonio netto della stessa.

Di seguito un prospetto di riconciliazione della rivalutazione della partecipata.



VALUTAZIONE A PN ACQUE BRESCIANE PER BILANCIO 2018

PN Acque Bresciane al 31/12/2018	60.973.499
Quota AB pertinenza AOB DUE	48.230.038
Eliminazione Plusvalore cespiti conferimento	<u>(8.358.508)</u>
PN rettificato del Plusvalore	39.871.530
Avviamento riconosciuto da AB	230.344
Ammortamenti cumulati Avviamento	-127.332
PN Rettificato dei plusvalori emersi in sede di conferimento	39.974.542
Valore partecipazione al 31/12/2017	37.072.427
rivalutazione	2.902.114
Valore partecipazione al 31/12/2018 valutata con il metodo PN	39.974.541



Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

Non sono presenti crediti immobilizzati.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ACQUE BRESCIANE S.R.L.	BRESCIA	03832490985	28.520.874	2.312.601	60.973.499	48.230.038	79,10%	39.974.541
Totale								39.974.541

La partecipazione nell'esercizio 2018 è stata valutata con il criterio del patrimonio netto in ottemperanza del principio contabile OIC 17, paragrafo 154. La valutazione in oggetto il relativo impatto a conto economico, non considerano i plusvalori emersi in sede di conferimento poiché con il criterio di valutazione in oggetto si devono riprodurre i medesimi effetti di un consolidamento integrale.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Non sono presenti rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €673.190 (€1.403.948 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.309	0	1.309	0	1.309
Verso imprese controllate	3.199	0	3.199	0	3.199
Verso controllanti	528.009	0	528.009	0	528.009
Crediti tributari	11.847	0	11.847		11.847
Imposte anticipate			127.436		127.436
Verso altri	1.390	0	1.390	0	1.390
Totale	545.754	0	673.190	0	673.190

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	677.503	(676.194)	1.309	1.309	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	85.958	(82.759)	3.199	3.199	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	203.860	324.149	528.009	528.009	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	249.597	(237.750)	11.847	11.847	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	127.436	0	127.436			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	59.594	(58.204)	1.390	1.390	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.403.948	(730.758)	673.190	545.754	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

- Verso Clienti

Questa voce comprende crediti commerciali residuali che verranno incassati nel 2019.

- Verso controllanti

Questa voce comprende il credito per imposte derivante dall'adesione al consolidato fiscale.

- Verso imprese sottoposte a controllo delle controllanti

In questa voce sono iscritti i crediti di natura commerciale ante conferimento per servizi sorti nei confronti delle società controllate dalla controllante Cogeme Spa.

- Crediti tributari

In questa voce è iscritto principalmente il credito iva per € 11.847.

- Imposte anticipate

Figurano iscritte imposte anticipate per differenze temporanee attive tra il reddito imponibile civilistico e fiscale di € 127.436 applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno. Il credito sarà recuperato alla cessazione senza oneri della garanzia prestata ad Acque Bresciane S.r.l. o mediante trasferimento alla controllante dell'imponibile negativo di eventuali insussistenze che dovranno essere riconosciute.

-Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.309	1.309
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	3.199	3.199
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	528.009	528.009
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.847	11.847
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	127.436	127.436
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.390	1.390
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	673.190	673.190

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €2.179.636 (€1.529.124 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.529.124	650.512	2.179.636
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.529.124	650.512	2.179.636

Questa voce si riferisce al credito sorto dal rapporto di cash pooling con la controllante disciplinato da un contratto ed avente i requisiti richiesti dall'OIC 14.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €574 (€2.446 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	1.872	(1.872)	0
Denaro e altri valori in cassa	574	0	574
Totale disponibilità liquide	2.446	(1.872)	574

Nel corso dell'esercizio sono stati estinti tutti i conti correnti ad eccezione del conto tecnico di funzionamento del Cash Pooling attivo presso Unicredit S.p.A..

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €341 (€274 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
Ratei attivi	0	42	42
Risconti attivi	274	25	299
Totale ratei e risconti attivi	274	67	341

Composizione dei ratei attivi:

	Descrizione	Importo
	Spese bancarie	42
Totale		42

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Fideiussioni	224
	canoni	75
Totale		299

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono presenti oneri finanziari capitalizzati.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €39.846.479 (€36.901.308 nel precedente esercizio).

Il Patrimonio Netto risulta aumentato per la contabilizzazione dell'utile d'esercizio pari a € 2.945.171.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	15.682.527	0		15.682.527
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	899.581	161.587		1.061.168
Riserve statutarie	0	-		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	17.091.616	934.799		18.026.415
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	(4.153)	2.135.351		2.131.198
Totale altre riserve	17.087.463	3.070.150		20.157.613
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.231.737	(3.231.737)	2.945.171	2.945.171
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Totale patrimonio netto	36.901.308	0	2.945.171	39.846.479

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	15.682.527	0
Riserva legale	632.258	267.323
Altre riserve		

Riserva straordinaria	12.012.475	5.079.141
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-4.153
Totale altre riserve	12.012.475	5.074.988
Utile (perdita) dell'esercizio	5.346.464	-5.346.464
Totale Patrimonio netto	33.673.724	-4.153

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale		15.682.527
Riserva legale		899.581
Altre riserve		
Riserva straordinaria		17.091.616
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		-4.153
Totale altre riserve		17.087.463
Utile (perdita) dell'esercizio	3.231.737	3.231.737
Totale Patrimonio netto	3.231.737	36.901.308

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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	15.682.527			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	1.061.168		B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	18.026.415		A,B,C	0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	2.131.198		D	0	0	0
Totale altre riserve	20.157.613			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	36.901.308			0	0	0

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

Di seguito si propone un quadro riepilogativo della compagine societaria al 31 Dicembre 2018:

AZIENDE/COMUNI	CAPITALE	% D I POSSESSO
Cogeme Spa	12.453.305	79,41%
Comune di Palazzolo S/O	1.471.749	9,38%
Tutela Ambientale Sebino Spa	807.783	5,15%
Comune di Travagliato	263.053	1,68%
Comune di Quinzano	168.762	1,08%
Comune di Castelvovati	154.249	0,98%
Comune di Rodengo Saiano	144.360	0,92%
Comune di Orzivecchi	65.936	0,42%
Comune di Cortefranca	60.398	0,39%
Comune di Monticelli Brusati	34.698	0,22%
Comune di Paratico	33.112	0,21%
Comune di Sulzano	14.104q	0,09%
Comune di Zone	11.018	0,07%
TOTALE	15.682.527	100%

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.889.504 (€ 2.889.504 nel precedente esercizio).

Il fondo è iscritto a copertura della garanzia concessa a favore di Acque Bresciane S.r.l. del valore del Patrimonio Conferito.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Non ci sono dipendenti.

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 91.196 (€ 217.407 nel precedente esercizio). Tali debiti si riferiscono a passività sorte nell'esercizio esigibili entro il 2019.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

--	--	--	--

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	4.910	-4.780	130
Debiti verso fornitori	61.971	8.054	70.025
Debiti verso imprese controllate	43.181	-25.054	18.127
Debiti verso controllanti	100.205	-100.200	5
Debiti tributari	5.734	-3.628	2.106
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	726	77	803
Altri debiti	680	-680	0
Totale	217.407	-126.211	91.196

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	4.910	(4.780)	130	130
Debiti verso fornitori	61.971	8.054	70.025	70.025
Debiti verso imprese controllate	43.181	(25.054)	18.127	18.127
Debiti verso controllanti	100.205	(100.200)	5	5
Debiti tributari	5.734	(3.628)	2.106	2.106
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	726	77	803	803
Altri debiti	680	(680)	0	0
Totale debiti	217.407	(126.211)	91.196	91.196

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	130	130
Debiti verso fornitori	70.025	70.025
Debiti verso imprese controllate	18.127	18.127
Debiti verso imprese controllanti	5	5
Debiti tributari	2.106	2.106
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	803	803
Altri debiti	-	0
Debiti	91.196	91.196

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Non sono presenti finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €1.103 (€0 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	1.103	1.103
Totale ratei e risconti passivi	0	1.103	1.103

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi.

Gli importi si riferiscono a rifatturazioni verso la controllata Acque Bresciane.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Generali	3.673
Totale	3.673

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	3.673
Totale	3.673

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 178 (€ 1.932.849 nel precedente esercizio).

Gli importi si riferiscono a riaddebiti vari verso la controllata Acque Bresciane.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi materie prime, sussidiarie e merci

La composizione delle singole voci è così costituita:

--	--	--	--

Descrizione	Valori esercizio precedente	Variazione	Valori esercizio corrente
Carburanti	41.764	-41.764	0
Magazzino	179.268	-179.268	0
Materiali vari	329.627	-328.896	731
Totale	550.659	-549.928	731

I materiali vari sono relativi ad oneri di chiusura contrattuale di utenze.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 78.899 (€ 5.898.657 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	305.428	-302.299	3.129
Trasporti	42.191	-42.191	0
Lavorazioni esterne	1.929.766	-1.929.766	0
Energia elettrica	1.817.760	-1.823.352	-5.592
Spese di manutenzione e riparazione	563.471	-563.471	0
Servizi e consulenze tecniche	398.488	-381.431	17.057
Compensi agli amministratori	25.267	-13.267	12.000
Compensi a sindaci e revisori	50.426	-12.898	37.528
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	6.027	-4.107	1.920
Pubblicità	12.180	-12.180	0
Spese e consulenze legali	95.244	-92.524	2.720
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	93.421	-93.421	0
Spese telefoniche	35.175	-35.175	0
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	120.671	-119.824	847
Assicurazioni	184.575	-178.007	6.568
Spese di rappresentanza	1.123	-1.123	0
Spese di viaggio e trasferta	1.728	-1.705	23
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	6.377	-6.377	0
Altri	209.339	-206.640	2.699
Totale	5.898.657	-5.819.758	78.899

I valori negativi si riferiscono a conguagli positivi per la cessazione delle utenze.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €0 (€1.417.530 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	78.922	-78.922	0
Altri	1.338.608	-1.338.608	0
Totale	1.417.530	-1.417.530	0

Nell'esercizio 2018 nessun movimento.

Costi del personale

Non è presente personale. E' presente un costo per contributi Inps residuali.

Ammortamenti

Non sono presenti ammortamenti.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €13.251 (€387.330 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	60.547	-58.792	1.755
Abbonamenti riviste, giornali ...	1.830	-1.669	161
Oneri di utilità sociale	216.320	-216.320	0
Minusvalenze di natura non finanziaria	3.285	-3.285	0
Altri oneri di gestione	105.348	-94.013	11.335
Totale	387.330	-374.079	13.251

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

I proventi finanziari sono rappresentati da interessi attivi maturati.

Gli oneri finanziari si riferiscono principalmente per € 114 a interessi di c/c estinti nel corso dell'esercizio e da altre fonti minori

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	114
Altri	10
Totale	124

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti
IRES	-84.315
Totale	-84.315

L'imponibile fiscale negativo maturato nell'esercizio per i costi di funzionamento è stato trasferito mediante il consolidato fiscale alla capogruppo che ha riconosciuto un credito per il beneficio incorporato.

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Non vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile in quanto l'azienda alla data del 31/12/2017 non ha personale.

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile concernenti gli amministratori ed i sindaci, in riferimento all'intero esercizio, tenendo presente che nel corso dell'esercizio sono stati modificati i compensi e la società con la delibera del 23/06/2017 ha optato per la forma dell' amministratore unico:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.000	27.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi deliberati al revisore legale ovvero alla società di revisione, in riferimento all'intero esercizio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.560
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	1.680
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.240

Gli altri servizi diversi dalla revisione contabile si riferiscono alle asseverazioni debiti e crediti tra l'ente locale e le società partecipate in ottemperanza al decreto n.118/2011 e s.m.i. art.11 comma 6 lettera j).

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Nell'esercizio 2018 Aob2 ha effettuato operazioni con parti correlate:

- verso la controllante Cogeme S.p.A.
- verso la controllata Acque Bresciane S.r.l.
- verso le società controllate dalla controllante.

Tutti i rapporti economici avvengono a valore normale di mercato e/o a full costing e sono normati da contratti di servizio infragruppo.

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

	Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Debiti commerciali
	Cogeme Spa	Controllante	9	2.707.637	5
	Acque Bresciane S.r.l.	controllata	3.198	0	18.127

	Ricavi vendite e prestazioni	Proventi / (Oneri) finanziari
	0	17
	3.733	0

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si rimanda per un maggior dettaglio alle informazioni presenti nella relazione sulla gestione.

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

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile:

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Cogeme Spa
Città (se in Italia) o stato estero	Brescia
Codice fiscale (per imprese italiane)	00298360173
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Brescia

Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile presso la sede legale a Rovato (BS) in Via XX Aprile, 18.

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 soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Cogeme Spa.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento:

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	107.975.238	104.976.964
C) Attivo circolante	15.935.359	23.267.151
D) Ratei e risconti attivi	215.723	283.766
Totale attivo	124.126.320	128.527.881
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.216.000	4.216.000
Riserve	73.504.406	71.603.610
Utile (perdita) dell'esercizio	2.827.985	5.050.796
Totale patrimonio netto	80.548.391	80.870.406
B) Fondi per rischi e oneri	17.186.725	18.928.574
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	29.750	48.918
D) Debiti	25.969.831	28.166.534
E) Ratei e risconti passivi	391.623	513.449
Totale passivo	124.126.320	128.527.881

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	6.385.898	6.851.882
B) Costi della produzione	7.316.772	7.779.624
C) Proventi e oneri finanziari	796.000	1.599.440
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	2.562.699	4.201.235
Imposte sul reddito dell'esercizio	(400.160)	(177.863)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.827.985	5.050.796

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto nell'esercizio alcuna forma di sovvenzione, contributo od altro vantaggio da soggetti pubblici nemmeno sotto forma di agevolazioni e crediti di imposta..

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari a € 2.945.171 segue:

€ 147.259 a riserva legale

€ 2.797.912 a riserva da rivalutazione delle partecipazioni.

Nota integrativa, parte finale

Rovato, 29 Marzo 2019

Amministratore Unico

ZINELLI ANGELO



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.