

A.O.B. DUE SRL IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA XXV APRILE 18 - 25038 - ROVATO (BS)
Codice Fiscale	02944230982
Numero Rea	BS 000000492093
P.I.	02944230982
Capitale Sociale Euro	15.682.526
Forma giuridica	Società a responsabilità 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

	31-12-2020	31-12-2019
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		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	0	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	44.808.032	42.443.146
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	44.808.032	42.443.146
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	44.808.032	42.443.146
Totale immobilizzazioni (B)	44.808.032	42.443.146
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.445	1.797
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	7.445	1.797
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.919	866
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	12.919	866
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.509	563.205
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	3.509	563.205
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.395	573
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	1.395	573
5-ter) imposte anticipate	92.550	92.550
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.391	1.391
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	1.391	1.391
Totale crediti	119.209	660.382
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0

3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	2.343.969	1.908.967
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.343.969	1.908.967
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	119	0
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	572	574
Totale disponibilità liquide	691	574
Totale attivo circolante (C)	2.463.869	2.569.923
D) Ratei e risconti	266	339
Totale attivo	47.272.167	45.013.408
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.682.527	15.682.527
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.331.762	1.208.427
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	17.846.415	18.026.415
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	7.272.471	4.929.110
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-
Versamenti in conto capitale	0	-
Versamenti a copertura perdite	0	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-
Riserva avanzo di fusione	0	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-
Varie altre riserve	0	(180.000)
Totale altre riserve	25.118.886	22.775.525
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	2.377.250	2.466.696
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	44.510.425	42.133.175
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	2.719.506	2.836.638
Totale fondi per rischi ed oneri	2.719.506	2.836.638
D) Debiti		
1) obbligazioni		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	132	124
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	132	124
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.259	36.690
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	21.259	36.690
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.598	5.365
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	17.598	5.365
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.590	569
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	1.590	569
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	873	105
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	873	105

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	783	261
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	783	261
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	481
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	0	481
Totale debiti	42.235	43.595
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	47.272.166	45.013.408

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.424	1.379
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	61.667	106.087
Totale altri ricavi e proventi	61.667	106.087
Totale valore della produzione	63.091	107.466
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	263
7) per servizi	61.980	85.098
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	0	0
b) oneri sociali	42	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	42	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	0
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	0	0
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	1.068	24.564
Totale costi della produzione	63.090	109.925
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1	(2.459)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	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

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	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	12.801	20
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	286
Totale proventi diversi dai precedenti	12.801	306
Totale altri proventi finanziari	12.801	306
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	3	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	12.798	306
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	2.364.886	2.468.605
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	2.364.886	2.468.605
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
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	2.364.886	2.468.605
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.377.685	2.466.452
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	(35.136)
imposte relative a esercizi precedenti	435	6
imposte differite e anticipate	0	34.886
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	435	(244)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.377.250	2.466.696

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.377.250	2.466.696
Imposte sul reddito	435	(244)
Interessi passivi/(attivi)	(12.798)	(306)
(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	2.364.887	2.466.146
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	0
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	(2.364.886)	(2.648.605)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(2.364.886)	(2.648.605)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1	(182.459)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.648)	(488)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(15.431)	(33.335)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	73	2
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	(1.103)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	504.478	1.037
Totale variazioni del capitale circolante netto	483.472	(33.887)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	483.473	(216.346)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	12.798	306
(Imposte sul reddito pagate)	(2.950)	(1.757)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(58.210)	(52.866)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(48.362)	(54.317)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	435.111	(270.663)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(435.002)	0
Disinvestimenti	0	270.669
(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)	(435.002)	270.669
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	8	0
Accensione finanziamenti	0	(6)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
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)	8	(6)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	117	0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	574	574
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	574	574
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	119	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	572	574
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	691	574
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020, secondo intermedio di liquidazione, che sottoponiamo alla Vostra approvazione evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.377.250.

La società, con deliberazione dell'Assemblea dei soci tenutasi in data 08/02/2019 a rogito Notaio Gabriele Bezzi, repertorio n. 4334 e raccolta n. 2402, è stata posta in liquidazione. L'iscrizione della delibera presso il Registro delle Imprese di Brescia e la conseguente decorrenza degli effetti della liquidazione, è avvenuta in data 22/02/2019.

ANDAMENTO E PROSPETTIVE TEMPORALI DELLA LIQUIDAZIONE

La liquidazione è prevista eseguirsi con riparto dell'attivo sotto forma, prevalentemente dall'assegnazione delle partecipazioni, al netto delle poste liquidate del passivo e si prevede possa terminare risolto il contenzioso attivo di recupero delle accise pagate in eccesso negli anni 2010 e 2011 e con la definizione della controversia in atto tra il socio di minoranza di Acque Bresciane e Garda Uno sui criteri di valorizzazione dei conferimenti.

Non si ritiene che l'emergenza sanitaria, originata dalla pandemia per COVID-19, possa avere effetti significativi sull'attività di liquidazione, infatti la nostra controllata Acque Bresciane srl così valuta la propria continuità:

"Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

I gravi eventi epidemiologici del Covid19 che sono avvenuti nel territorio servito e sull'intero territorio nazionale e che hanno costretto le autorità preposte a limitare fortemente la libera circolazione delle merci ma soprattutto delle persone non hanno avuto effetti, neanche prospettici, sulla società da far ritenere che sia venuta meno la prospettiva della continuità. Al momento dell'approvazione del bilancio gli effetti di lungo periodo sono difficili da stimare ma le garanzie dei ricavi legate al sistema di regolazione uniti alla struttura patrimoniale fanno ritenere che il progetto aziendale continui ad essere sostenibile."

Principi di redazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, ai principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili ed ai documenti emessi direttamente dall'O.I.C., compatibilmente con la natura, le finalità e lo stato della liquidazione, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

PROSPETTIVA DELLA CONTINUITA' AZIENDALE

Con riferimento al disposto del Codice Civile, nella redazione del bilancio non si è tenuto conto del postulato della "continuità aziendale" in quanto a seguito della deliberata liquidazione la stessa è venuta meno, pertanto nella redazione dei bilanci intermedi di liquidazione non vengono utilizzati criteri di funzionamento ma di liquidazione, ovvero:

- _ le attività sono valutate al probabile valore di realizzo conseguibile entro un termine ragionevolmente breve;
- _ le passività sono valutate al valore di estinzione, rappresentato dall'ammontare che si dovrà pagare per estinguerle e tenuto conto anche degli interessi, in accordo con quanto previsto dall'OIC 5.

La rilevante voce dell'attivo relativo al valore della partecipazione in Acque Bresciane S.r.l. valutata con il metodo del patrimonio netto, verrà assegnata ai soci secondo il piano di riparto.

Relativamente alle incertezze correlate a tale attività, si specifica che alla data di riferimento del bilancio non sono del tutto esaurite le garanzie che sono state concesse a beneficio della controllata Acque Bresciane in base agli accordi concordati anche con gli altri soci che hanno partecipato all'operazione e per cui è iscritto in bilancio un fondo rischi e oneri pari a 2.685 mila euro al 31 dicembre 2020. Non sono emerse, fin ad ora, insussistenze del patrimonio di conferimento ulteriori non già iscritte negli oneri della società conferente.

I crediti verso controllante originatesi in base al funzionamento del sistema centralizzato di tesoreria ed ai crediti per la gestione del consolidato fiscale sono considerate esigibili dato il suo standing sulla quota dei soli soci di minoranza presupponendo la compensazione sui rapporti di stretta spettanza della controllante stessa.

Le altre voci hanno carattere residuale.

La rilevazione degli oneri di liquidazione nel Fondo costi e oneri di liquidazione è soggetta ad un naturale rischio di

indeterminatezza sia con riferimento all'orizzonte temporale preso a riferimento per la loro stima che per la quantificazione degli stessi. Si è valutato comunque che, date le caratteristiche della società in liquidazione, eventuali difformità rispetto alle assunzioni che sono state acquisite per il calcolo del fondo, non potranno avere carattere di rilevanza.

Il bilancio è redatto in Euro e gli importi sono espressi senza cifre decimali. Per quanto concerne le modalità che sono state eseguite per convertire in unità di Euro i dati contabili espressi in centesimi, si è adottato il criterio dell'arrotondamento. Il risultato algebrico delle differenze emergenti dalla eliminazione dei decimali, ove diverso da zero, è stato imputato, nello stato patrimoniale ad una apposita riserva del patrimonio netto, e nel conto economico fra i componenti straordinari.

In particolare i criteri di formazione risultano adattati a quanto indicato dai principi contabili previsti per i bilanci di liquidazione di cui all'OIC5.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020, considerata la fase liquidatoria, sono i seguenti:

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria e non risultano iscritti in bilancio beni riscattati in esercizi precedenti che abbiano una residua possibilità di utilizzazione.

PARTECIPAZIONI

Nella classificazione delle partecipazioni, in accordo con OIC 5, viene meno la distinzione tra attivo immobilizzato e attivo circolante, la classificazione è stata mantenuta solo a scopo pratico secondo l'art. 2424 c.c. e come ammesso da OIC5.

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..

CREDITI

Sono valutati in bilancio al probabile valore di realizzazione, tenuto conto del fattore temporale, determinato ponderando il rischio di inesigibilità, 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.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

RATEI E 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.

PATRIMONIO NETTO

Nel patrimonio netto vengono rilevate tutte le operazioni di natura patrimoniale effettuate tra la Società e i soggetti che esercitano i loro diritti e doveri in qualità di soci. Nel presente esercizio si è provveduto a contabilizzare ai sensi dell'OIC5 una voce di rettifica del patrimonio netto denominata "Rettifica di liquidazione" a seguito del cambiamento dei principi di redazione del bilancio.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi sono iscritti per passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi futuri.

I fondi per oneri sono iscritti a fronte di passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Come richiesto dal principio contabile OIC 5, è stato accantonato il Fondo costi ed oneri di liquidazione, corrispondente alla stima dell'ammontare complessivo di tutti i costi che si prevede di sostenere per la durata della liquidazione, al netto dei proventi del periodo di liquidazione. La contropartita di tale fondo è stata appostata alla voce "Rettifiche di liquidazione" imputata al patrimonio netto di liquidazione. Operazioni di locazione finanziaria (leasing).

DEBITI

Sono rilevati secondo il valore di estinzione, che in questo caso coincide con il valore nominale, come previsto dall'OIC5.

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 degli acconti, ritenute d'acconto e d'imposta.

COSTI E RICAVI

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

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti e tenuto conto che l'esercizio è suddiviso fiscalmente in due distinti periodi d'imposta.

CRITERI DI CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA

Nelle voci indicate in bilancio non figurano valori espressi originariamente in valuta non appartenente all'area Euro per cui non si è reso necessario procedere ad alcuna rettifica.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a 44.808.032 € (42.443.146 €

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	-	-	0	-	-
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0	-	-
Valore di bilancio	42.443.146	0	0	0	0	42.443.146	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	0	-	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0	-	-
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	2.364.886	-	-	-	-	2.364.886	-	-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-	-	0	-	-
Totale variazioni	2.364.886	-	-	-	-	2.364.886	-	-
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	-	-	0	-	-
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0	-	-
Valore di bilancio	44.808.032	0	0	0	0	44.808.032	0	0

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

Di seguito un la riconciliazione della rivalutazione della partecipata:

VALUTAZIONE A PN ACQUE BRESCIANE PER BILANCIO 2020

- _ PN Acque Bresciane al 31/12/20: 65.353.938 €
- _ Quota AB pertinenza AOB DUE: 51.694.965 €
- _ Eliminazione plusvalore cespiti conferimento: -6.921.270 €
- > PN RETTIFICATO DEL PLUSVALORE: 44.773.695 €
- _ Avviamento riconosciuto da AB: 230.344 €
- _ Ammortamenti cumulati avviamento: -196.007 €
- _ PN rettificato dei plusvalori emersi in sede di conferimento: 44.808.033 €

- > VALORE PARTECIPAZIONE AL 31/12/19: 42.443.147 €
 _ Rivalutazione: 2.364.886 €
 > VALORE PARTECIPAZIONE AL 31/12/20 VALUTATA CON IL METODO PN: 44.808.033 €.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate 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 srl	BRESCIA	03832490985	28.520.874	2.144.057	65.353.938	51.694.965	7.910,00%	44.808.032
Totale								44.808.032

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a 119.209 € (660.382 € 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	7.445		7.445		7.445
Verso controllate	12.919		12.919		12.919
Verso collegate					
Verso controllanti	3.509		3.509		3.509
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
Crediti tributari	1.395		1.395		1.395
Imposte anticipate			92.550		92.550
Verso altri	1.391		1.391		1.391
Totale	26.659		119.209		119.209

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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	1.797	5.648	7.445	7.445	0	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	866	12.053	12.919	12.919	0	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	563.205	(559.696)	3.509	3.509	0	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	573	822	1.395	1.395	0	-

	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
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	92.550	0	92.550			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.391	0	1.391	1.391	0	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	660.382	(541.173)	119.209	26.659	0	0

I crediti per imposte anticipate sono stati iscritti in base alla composizione del fondo rischi ed oneri che sono stati recuperati a tassazione in esercizi precedenti.

La partecipazione della società al consolidato fiscale le permetterà di recuperare la temporanea indeducibilità anche in assenza di imponibili fiscali positivi.

In base a questi presupposti il credito per imposte anticipate continua ad essere iscritto nell'attivo circolante.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante 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	7.445	7.445
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	12.919	12.919
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllanti iscritte nell'attivo circolante	3.509	3.509
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.395	1.395
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	92.550	92.550
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.391	1.391
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	119.209	119.209

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a 2.343.969 €, (1.908.967 € 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
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	0	0	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.908.967	435.002	2.343.969
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.908.967	435.002	2.343.969

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

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a 691 €, (574 € nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	0	119	119
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	574	(2)	572
Totale disponibilità liquide	574	117	691

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a 266 €, (339 € 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	0	0
Risconti attivi	339	(73)	266
Totale ratei e risconti attivi	339	(73)	266

La voce si riferisce a risconti passivi formati a seguito del pagamento di premi assicurativi di competenza anche dell'esercizio corrente

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a 44.510.425 € (42.133.175 € nel precedente esercizio). Il patrimonio netto risulta aumentato per la contabilizzazione dell'utile di esercizio pari a € 2.377.250.

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	15.682.527	-	-	-	-	-		15.682.527
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	1.208.427	-	123.335	-	-	-		1.331.762
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	18.026.415	-	(180.000)	-	-	-		17.846.415
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	-	-	-	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	4.929.110	-	2.343.361	-	-	-		7.272.471
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	-	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	-	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-	-	-	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	(180.000)	-	180.000	-	-	-		0
Totale altre riserve	22.775.525	-	2.343.361	-	-	-		25.118.886
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.466.696	-	-	-	-	-	2.377.250	2.377.250
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	42.133.175	0	2.466.696	0	0	0	2.377.250	44.510.425

Il capitale sociale pari a 15.682.527 € risulta essere interamente versato. L'utile dello scorso anno è stato destinato a Riserva legale per la quota obbligatoria ed il residuo a Riserva da rivalutazione. La riserva negativa di 180 mila euro è stata attribuita

alla riserva straordinaria disponibile.

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 inizio eserc.	Attribuzione dividendi	Altre destin.	Incres.	Decres.	Riclass.	Risultato d'es.o	Valore fine eserc.
Capitale	15.682.527							15.682.527
Riserva sovrapp. azioni								
Riserva legale	1.061.168		147.259					1.208.427
Riserva straord.	18.026.415							18.026.415
Riserve statutarie								
Riserva rivalut. partec.	2.131.198		2.797.912					4.929.110
Varie altre riserve								
Utili (perdite) a nuovo								
Utile (perdita) d'eserc.	2.945.171		-2.945.171				2.466.696	2.466.696
Totale Patrimonio netto	39.846.479						2.466.696	42.313.175

Disponibilità e utilizzo del 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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	15.682.527	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	1.331.762	B
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	17.846.415	A, B, D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	
Riserva azioni o quote della società controllante	0	
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	7.272.471	D
Versamenti in conto aumento di capitale	0	
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	
Versamenti in conto capitale	0	
Versamenti a copertura perdite	0	
Riserva da riduzione capitale sociale	0	
Riserva avanzo di fusione	0	
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	
Riserva da conguaglio utili in corso	0	
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	25.118.886	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Utili portati a nuovo	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	42.133.175	

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi 2.719.506 € (2.836.638 € nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	2.836.638	2.836.638
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	-	0
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	-	0
Altre variazioni	-	-	-	(117.132)	(117.132)
Totale variazioni	-	-	-	(117.132)	(117.132)
Valore di fine esercizio	0	0	0	2.719.506	2.719.506

Nel dettaglio si tratta di:

_ Fondo iscritto a copertura della garanzia concessa a favore di Acque Bresciane S.r.l. del valore del Patrimonio Conferito per un valore al 31 dicembre 2020 pari a € 2.685.931. L'utilizzo del fondo nell'esercizio per € 58.213 è connesso al pagamento di oneri amministrativi liquidati nel 2020 ma che si riferiscono ad attività di gestioni precedenti al conferimento.

_ Fondo oneri di liquidazione che presentava un valore iniziale di 180 mila euro all'inizio del processo di liquidazione ha ora un residuo al 31 dicembre 2020 pari ad € 33.575 dopo l'utilizzo per € 58.919 a copertura dei costi di funzionamento del processo di liquidazione.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi 42.235 € (43.595 € nel precedente esercizio).

Tali debiti si riferiscono a passività sorte nell'esercizio esigibili entro il 2020.

La composizione delle voci e la suddivisione per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile è così rappresentata:

Variazioni e scadenza dei debiti

	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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso banche	124	8	132	132	0	-
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	-
Acconti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	36.690	(15.431)	21.259	21.259	0	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	-

	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 imprese controllate	5.365	12.233	17.598	17.598	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	569	1.021	1.590	1.590	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti tributari	105	768	873	873	0	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	261	522	783	783	0	-
Altri debiti	481	(481)	0	0	0	-
Totale debiti	43.595	(1.360)	42.235	42.235	0	0

Suddivisione dei debiti 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
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
Debiti verso banche	132	132
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	21.259	21.259
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	17.598	17.598
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso imprese controllanti	1.590	1.590
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Debiti tributari	873	873
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	783	783
Altri debiti	0	0
Debiti	42.235	42.235

I debiti sono prevalentemente per servizi amministrativi ricevuti da Acque Bresciane e non ancora liquidate. Le altre voci si riferiscono a posizioni correnti che sono state regolate nei primi mesi dell'esercizio corrente.

Ratei e risconti passivi

La voce presenta, come nell'esercizio precedente, saldo nullo € €

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni 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 per categorie di attività, come meglio dettagliato nella relazione sulla gestione:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
GENERALI	1.424
Totale	1.424

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni 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	1.424
Totale	1.424

Gli importi si riferiscono a rifatturazioni verso la controllata Acque Bresciane. Il restante valore della produzione della società è interamente riferibile all'utilizzo del fondo oneri futuri di liquidazione utilizzato a copertura dei costi di funzionamento della liquidazione.

Costi della produzione

COSTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI

Le spese per materie prime sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi 0 € (263 € nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Carburanti			
Magazzino			
Acquisto metano gas /energia			
Materiali vari			
Altro	263	-263	
Totale	263	-263	

COSTI PER SERVIZI

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi 61.980 € (85.098 € nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Assicurazioni	1.399	-1.231	168
Compenso amministr.	9.813	4.406	14.219
Compenso sindaci /revisori	39.252	-8.762	30.490
Consulenze fiscali /amministr./comm.li	4.013	4.161	8.174

Energia elettrica			
Lavorazioni esterne			
Personale distaccato			
Prestazioni assim. al lavoro dip.	1.570	705	2.275
Pubblicità			
Servizi da imprese finanz. e banche di natura non finanz.	1.045	-282	763
Servizi/consulenze tecniche	13.250	-9.350	3.900
Servizi per acquisti			
Spese di aggiorn.to			
Spese manutenzione /riparazione	232	283	515
Spese rappresentanza			
Spese viaggio e trasferta	8	-8	
Spese/consulenze legali	12.652	-12.652	
Spese telefoniche			
Trasporti			
Altri	1.863	-387	1.476
Totale	85.098	-23.118	61.980

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi 1.068 € (24.564 € nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Abbonamenti, riviste, giornali, ...	-1		-1
ICI/IMU			
Imposte di bollo	1.484	-1.297	186
Oneri di utilità sociale			
Minusvalenze non fin.			
Altri oneri	23.081	-22.199	883
Totale	24.564	-23.496	1.068

La gestione finanziaria beneficia degli ineressi maturati all'interno della gestione centralizzata della tesoreria per un importo pari 12.798 €. Nelle rettifiche di attività finanziarie sono iscritti i proventi per la rivalutazione della partecipazione in Acque Bresciane srl valutata con il metodo del Patrimonio Netto. La voce imposte comprende il recupero di periodi precedenti pari a 435 €. La perdita fiscale verrà trasferita alla capogruppo e determinerà un provento al momento della liquidazione delle imposte.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La società non ha in carico personale dipendente.

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci in riferimento ai compensi erogati nel 2020, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

_ Amministratori: 14.219 €;
_ Sindaci: 25.586 €.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.904
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.904

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

Nell'esercizio 2020 la società ha effettuato operazioni con parti correlate:

_ Verso la controllante Cogeme s.p.a.
_ Verso la controllata Acque Bresciane s.r.l.

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

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:

1) COGEME SPA (controllante):

_ Crediti commerciali: 3.509 €
_ Crediti finanziari: 2.343.696 €
_ Debiti commerciali: 1.590€
_ Costi per servizi: 1.997 €
_ Proventi/Oneri finanziari: 12.801 €
_ Altri Ricavi/Costi: 4 €

2) ACQUE BRESCIANE SRL (controllata):

_ Crediti commerciali: 12.919 €
_ Debiti commerciali: 17.598€
_ Ricavi vendite e prestazioni: 1.424 €
_ Altri Ricavi/Costi: 16 €.

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

La società, pur non essendo operativa, ha sede in un territorio fortemente impattato dall'emergenza epidemiologica di Covid 19 iniziata a febbraio 2020 ed ancora in corso al momento di redazione del bilancio. Data la situazione liquidatoria non ci sono impatti sulle poste di bilancio con eccezione del valore della partecipazione verso controllate.

Si richiama comunque quanto espresso dagli amministratori di Acque Bresciane S.r.l. che, data la struttura societaria e l'operatività del servizio idrico integrato, hanno escluso impatti significativi sulla situazione patrimoniale e finanziaria della società.

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

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 XXV Aprile , 18.

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

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

La società è soggetta a direzione e coordinamento da parte di Cogeme S.p.A..

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	110.494.493	109.561.204
C) Attivo circolante	18.734.466	18.669.981
D) Ratei e risconti attivi	407.824	195.858
Totale attivo	129.636.783	128.427.043
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.216.000	4.216.000
Riserve	78.532.434	76.182.391
Utile (perdita) dell'esercizio	3.647.317	4.093.370
Totale patrimonio netto	86.395.751	84.491.761
B) Fondi per rischi e oneri	14.870.689	15.663.473
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	29.127	28.904
D) Debiti	27.947.550	27.808.784
E) Ratei e risconti passivi	393.666	434.121
Totale passivo	129.636.783	128.427.043

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	5.083.018	6.761.288
B) Costi della produzione	6.451.857	7.718.355
C) Proventi e oneri finanziari	2.894.925	2.446.054
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.815.637	2.338.466
Imposte sul reddito dell'esercizio	(305.594)	(265.917)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.647.317	4.093.370

Nota integrativa, parte finale

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 2.377.250 € come segue:

_ € 118.863 a riserva legale

_ € 2.258.388 a riserva da rivalutazione delle partecipazioni.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

Rovato, 31 marzo 2021

Il liquidatore

Angelo Zinelli



Copia corrispondente ai dati conservati presso la società.

