

VIVERACQUA SCARL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	37133 VERONA (VR) LUNGADIGE GALTAROSSA, 8
Codice Fiscale	04042120230
Numero Rea	VR 387036
P.I.	04042120230
Capitale Sociale Euro	105134.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	GRUPPI DI ACQUISTO; MANDATARI AGLI ACQUISTI; BUYER (461904)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	32.270	37.378
Totale immobilizzazioni (B)	32.270	37.378
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	946.279	703.810
imposte anticipate	575	1.711
Totale crediti	946.854	705.521
IV - Disponibilità liquide	126.499	109.208
Totale attivo circolante (C)	1.073.353	814.729
D) Ratei e risconti	4.110	13.570
Totale attivo	1.109.733	865.677
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	105.134	97.482
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	101.288	58.836
IV - Riserva legale	27.423	22.250
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	824	5.174
Totale patrimonio netto	234.669	183.742
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.088	3.273
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	869.976	678.662
Totale debiti	869.976	678.662
Totale passivo	1.109.733	865.677

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	473.607	839.731
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	88.221	-
altri	5.933	26.297
Totale altri ricavi e proventi	94.154	26.297
Totale valore della produzione	567.761	866.028
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	936
7) per servizi	486.256	784.382
8) per godimento di beni di terzi	4.175	550
9) per il personale		
a) salari e stipendi	31.354	26.961
b) oneri sociali	8.815	8.085
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.973	1.713
c) trattamento di fine rapporto	1.973	1.713
Totale costi per il personale	42.142	36.759
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.108	6.893
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	1.785
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.108	5.108
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.108	6.893
14) oneri diversi di gestione	25.567	26.482
Totale costi della produzione	563.248	856.002
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.513	10.026
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	6
Totale proventi diversi dai precedenti	4	6
Totale altri proventi finanziari	4	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	788	780
Totale interessi e altri oneri finanziari	788	780
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(784)	(774)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.729	9.252
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.769	2.328
imposte relative a esercizi precedenti	-	798
imposte differite e anticipate	1.136	952
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.905	4.078
21) Utile (perdita) dell'esercizio	824	5.174

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 824.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività a favore dei soci, che gestiscono il servizio idrico integrato per la gran parte dei comuni appartenenti alla Regione Veneto e limitatamente alla Regione Friuli Venezia Giulia, per gestire in comune alcune fasi delle rispettive imprese, l'ottimizzazione e la riduzione dei costi di gestione, il miglioramento del servizio erogato e la riduzione dei costi per gli utenti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo da evidenziare in nota integrativa.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile (è esclusa la previsione di redazione del Rendiconto Finanziario); al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	45.040	45.040
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.662	7.662
Valore di bilancio	37.378	37.378
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	5.108	5.108
Totale variazioni	(5.108)	(5.108)
Valore di fine esercizio		
Costo	45.040	45.040
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.770	12.770
Valore di bilancio	32.270	32.270

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento devono essere ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

I costi di impianto e ampliamento sono stati completamente ammortizzati (Euro 16.138 al lordo delle quote di ammortamento) in cinque anni.

Tali costi si riferiscono alle spese del notaio e dei consulenti che hanno seguito la costituzione della società.

Diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno sono stati completamente ammortizzati (Euro 18.175 al lordo delle quote di ammortamento) in tre anni.

Tali costi si riferiscono all'attività di progettazione e sviluppo del software Sap per la gestione della contabilità.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
32.270	37.378	(5.108)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	45.040	45.040
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.662	7.662
Valore di bilancio	37.378	37.378
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	5.108	5.108
Totale variazioni	(5.108)	(5.108)
Valore di fine esercizio		
Costo	45.040	45.040
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.770	12.770
Valore di bilancio	32.270	32.270

La voce ammonta ad Euro 32.270 (45.212 al lordo delle quote di ammortamento) Altri beni e comprende principalmente il mobilio per gli spazi espositivi (Euro 39 mila), un monitor Lumen 55" (Euro 5 mila).

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Non sussistono al termine dell'esercizio rimanenze di magazzino.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, vista la natura dei creditori, principalmente i propri soci, non si ritiene di dover accantonare un fondo svalutazione crediti.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
946.854	705.521	241.333

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	649.442	235.599	885.041	885.041
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.898	6.870	54.768	54.768
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.711	(1.136)	575	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.470	-	6.470	6.470
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	705.521	241.333	946.854	946.279

I crediti verso clienti sono relativi a crediti che la società ha nei confronti dei soci, per la rifatturazione degli oneri sostenuti per lo svolgimento delle attività a servizio degli stessi, e di alcuni fornitori, per il riaddebito degli oneri pubblicitari inerenti le gare.

I crediti tributari sono inerenti al credito IVA per Euro 52 mila e ai crediti IRES IRAP per euro 2 mila.

Le imposte anticipate per Euro 575 comprendono l'IRES e l'IRAP calcolata sui compensi da riconoscere ai componenti del Comitato Soci che al 31.12.2017 non sono ancora stati liquidati.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	885.041	885.041
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	54.768	54.768
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	575	575
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.470	6.470
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	946.854	946.854

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
126.499	109.208	17.291

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	109.208	17.291	126.499
Totale disponibilità liquide	109.208	17.291	126.499

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.110	13.570	(9.460)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	13.570	(9.460)	4.110
Totale ratei e risconti attivi	13.570	(9.460)	4.110

La voce risconti attivi comprende il rinvio al 2017 della parte di non competenza del canone di manutenzione di Google Apps.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
234.669	183.742	50.927

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	97.482	7.652	-		105.134
Riserva da soprapprezzo delle azioni	58.836	42.452	-		101.288
Riserva legale	22.250	5.173	-		27.423
Utile (perdita) dell'esercizio	5.174	-	4.350	824	824
Totale patrimonio netto	183.742	55.277	4.350	824	234.669

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	105.134	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	101.288	A,B
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	27.423	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	233.845	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva sovrapprezzo azioni	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	97.482	12.590	58.837	9.660	178.569
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		9.660	(1)	(4.486)	5.173
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				5.174	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	97.482	22.250	58.836	5.174	183.742
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi	7.652	5.173	42.452		55.277
- Decrementi				4.350	4.350
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				824	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	105.134	27.423	101.288	824	234.669

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Non sussistono alla data di chiusura dell'esercizio Fondi per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.088	3.273	1.815

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.273
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.815
Totale variazioni	1.815
Valore di fine esercizio	5.088

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
869.976	678.662	191.314

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	193	(100)	93	93
Debiti verso fornitori	667.806	190.755	858.561	858.561
Debiti tributari	639	3.297	3.936	3.936
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.833	(419)	2.414	2.414
Altri debiti	7.191	(2.219)	4.972	4.972
Totale debiti	678.662	191.314	869.976	869.976

I "Debiti verso banche" sono relativi alla Carta di Credito in dotazione al Presidente.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Tali debiti sono relativi agli oneri che alcuni soci fatturano a Viveracqua in virtù di convenzioni firmate per Euro 605 mila, e gli oneri che i fornitori addebitano per forniture e prestazioni di servizio alla Società per Euro 252 mila.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	869.976	869.976

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	93	93
Debiti verso fornitori	858.561	858.561
Debiti tributari	3.936	3.936
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.414	2.414
Altri debiti	4.972	4.972
Totale debiti	869.976	869.976

Non esistono Debiti di durata superiore ai 5 anni.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Non sono presenti Ratei o risconti passivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
567.761	866.028	(298.267)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	473.607	839.731	(366.124)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	94.154	26.297	67.857
Totale	567.761	866.028	(298.267)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono imputabili al riaddebito ai soci dei costi sostenuti per lo svolgimento delle attività a servizio degli stessi che si esplicano attraverso gruppi di lavoro stabili, uffici dedicati ed attività ad hoc.

Il decremento di Euro 269.635 è imputabile prevalentemente alla riduzione dei progetti speciali su cui la società ha lavorato. per l'adozione di un applicativo software denominato MTI&PEF (Euro 130 mila), all'avanzamento del progetto Laboratori (Euro 30 mila), intera annualità dell'applicativo per la gestione delle gare e della trasparenza Bravosolution (Euro 60 mila).

La voce altri ricavi comprende invece la fatturazione ai partecipanti alle gare di appalto delle sanzioni per regolarizzare dei documenti e al contributo per il progetto finanziato dalla Commissione Europea sullo Smart Metering.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	473.607
Totale	473.607

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	473.607
Totale	473.607

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
563.248	856.002	(292.754)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci		936	(936)
Servizi	486.256	784.382	(298.126)
Godimento di beni di terzi	4.175	550	3.625
Salari e stipendi	31.354	26.961	4.393
Oneri sociali	8.815	8.085	730
Trattamento di fine rapporto	1.973	1.713	260
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		1.785	(1.785)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.108	5.108	
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	25.567	26.482	(915)
Totale	563.248	856.002	(292.754)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Trattasi di costi sostenuti per l'acquisizione di servizi industriali, commerciali e amministrativi connessi all'attività della Società.

Nella voce Servizi sono presenti principalmente queste voci di spesa:

- la voce Prestazioni Professionali comprende Euro 2 mila per prestazioni di carattere amministrativo-fiscale afferenti al Servizio Generale Amministrazione e Finanza, Euro 5 mila per un parere legale sul T.U. società partecipate, Euro 24 mila relative alle spese per l'assistenza professionale agli adempimenti connessi all'operazione Hydrobond (conteggi retrocessione, costo ammortizzato, market abuse).
- la voce Consulenze Tecniche comprende le consulenze per l'implementazione del progetto ViveracquaLab (Euro 44 mila), le consulenze per gara energia elettrica (Euro 12 mila), corrispettivo Crif Rating Unsolicited (Euro 36 mila), la consulenza per la predisposizione del bando Smart Met (Euro 54 mila), la consulenza per la predisposizione del Piano Strategico (Euro 10 mila).
- la voce Pubblicità e Promozione comprende le spese per la campagna comunicazione/eventi con scuole (euro 44 mila),
- la voce Canoni Manutenzione Software comprende gli oneri per l'utilizzo da parte delle consociate del Software Bravosolution per la gestione delle gare di appalto e per la trasparenza e degli oneri per l'utilizzo delle Google Apps;
- la voce Oneri contratto di servizio include oneri relativi ai contratti di servizio in essere come da "Convenzione per lo svolgimento di servizi generali" approvata dal CDA il 07.01.2015. Per i servizi generali "Assistenza Organi Sociali", "Gestione del Personale" e "Utilizzo Spazi" visto il minor tempo profuso dai coordinatori per la gestione di queste attività si è deciso di riproporzionare le cifre forfettizzate nel documento citato all'effettivo impegno sostenuto. Di seguito vengono riepilogate le spese per il contratto di servizio per lo svolgimento dei servizi generali:

- Acque Veronesi per i servizi di amministrazione e contabili Euro 8 mila, assistenza organi sociali Euro 0,5 mila, protocollo documentazione cartacea Euro 1 mila, messa a disposizione degli spazi Euro 0,5 mila;
 - Acque Vicentine (ora Viacqua) per il servizio di affari societari e legali Euro 11 mila, gestione del personale Euro 0,7 mila, protocollo documentazione elettronica Euro 1,5 mila, e messa a disposizione degli spazi aziendali Euro 0,5 mila;
 - Acque del Chiampo per il servizio di prevenzione e Protezione Euro 0,7 mila;
- la voce Oneri Coordinatore Gdl Permanente comprende il compenso spettante ad ogni Coordinatore dei Gruppi di Lavoro. Per l'anno 2017 si è ritenuto che la forfettizzazione stimata nel documento "Riconoscimento costi sostenuti dai soci per la gestione delle attività svolte a favore di Viveracqua" approvato dal CDA il 16.12.2014, non rispecchi effettivamente l'impegno profuso dai soci nel 2017 in tali gruppi di lavoro, i quali si sono riuniti con frequenza assai inferiore alla cadenza mensile utilizzata per la forfettizzazione. Pertanto si è convenuto di riproporzionare le cifre ivi forfettizzate all'effettivo impegno profuso portandole ad Euro 1.000 per ogni GDL.

La voce Costi per Godimento Beni di Terzi comprende i costi sostenuti per il noleggio di spazi per eventi organizzati da Viveracqua.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Questa classe residuale comprende le poste che non hanno trovato collocazione nelle precedenti voci di costo. Restano in questa voce gli oneri fiscali non relativi al reddito e altre spese generali.

La voce Oneri diversi di gestione comprende principalmente la voce abbonamenti e riviste la quale si riferisce al costo sostenuto per l'abbonamento alla Gazzetta Aste e appalti pubblici, e ai contributi associativi.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(784)	(774)	(10)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	4	6	(2)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(788)	(780)	(8)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(784)	(774)	(10)

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					
Dividendi					

Altri Proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					4	4
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					4	4

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.905	4.078	(1.173)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	1.769	2.328	(559)
IRES			
IRAP	1.769	2.328	(559)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti		798	(798)
Imposte differite (anticipate)	1.136	952	184
IRES	1.136	952	184
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	2.905	4.078	(1.173)

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle eventuali variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta. Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Le imposte anticipate sono relative ai compensi da riconoscere ai componenti del Comitato Soci che al 31.12.2017 non sono ancora stati liquidati.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	1	1	
Operai			
Altri			
Totale	1	1	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Gas-Acqua.

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

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

Ai sensi di legge si evidenzia che non vi sono compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La società non appartiene a gruppi che esercitano attività di direzione e coordinamento sulla stessa

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	824
5% a riserva legale	Euro	0
a utili portati a nuovo	Euro	824

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Ing. Fabio Trolese

