

PEC

prot. N.022 del 22/06/2016

RIVIERACQUA SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI

Sede in IMPERIA - VIA BRESCA , 1

Capitale Sociale versato Euro 187.419,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di IMPERIA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01567890080

Partita IVA: 01567890080 - N. Rea: 137393

Bilancio al 31/12/2015

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	52.049	72.941
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	600	1.201
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	40	60
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	52.689	74.202
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
2) Impianti e macchinario	4.142	1.938
4) Altri beni	28.131	10.115
Totale immobilizzazioni materiali (II)	32.273	12.053
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
2) Crediti		
d) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	15.617	42
Totale crediti verso altri	15.617	42

Totale Crediti (2)	15.617	42
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	15.617	42
Totale immobilizzazioni (B)	100.579	86.297
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		
Totale rimanenze (I)	0	0
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.755.549	335.277
Totale crediti verso clienti (1)	2.755.549	335.277
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	212.427	24.304
Totale crediti tributari (4-bis)	212.427	24.304
4-ter) Imposte anticipate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.732	0
Totale imposte anticipate (4-ter)	4.732	0
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.102.775	155.044
Totale crediti verso altri (5)	1.102.775	155.044
Totale crediti (II)	4.075.483	514.625
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	464.393	0
3) Danaro e valori in cassa	1.495	80
Totale disponibilità liquide (IV)	465.888	80

Totale attivo circolante (C)	4.541.371	514.705
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	4.188	8.632
Totale ratei e risconti (D)	4.188	8.632
TOTALE ATTIVO	4.646.138	609.634

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	187.419	164.406
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve (VII)	0	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-2.407	-3.605
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.419	1.198
Utile (Perdita) residua	4.419	1.198
Totale patrimonio netto (A)	189.431	162.000
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
3) Altri	55.000	0
Totale fondi per rischi e oneri (B)	55.000	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	6.758	1.590
D) DEBITI		

4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.162	64.161
Totale debiti verso banche (4)	1.162	64.161
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	494	0
Totale acconti (6)	494	0
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.097.953	269.104
Totale debiti verso fornitori (7)	4.097.953	269.104
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	88.969	26.216
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	18.099
Totale debiti tributari (12)	88.969	44.315
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.266	4.398
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	8.266	4.398
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	187.398	43.048
Totale altri debiti (14)	187.398	43.048
Totale debiti (D)	4.384.242	425.026
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti passivi	10.707	21.018
Totale ratei e risconti (E)	10.707	21.018
TOTALE PASSIVO	4.646.138	609.634

CONTI D'ORDINE

31/12/2015

31/12/2014

Rischi assunti dall'impresa

Fideiussioni

ad altre imprese	1.000.000	1.000.000
Totale fideiussioni	1.000.000	1.000.000

Altri rischi

Totale rischi assunti dall'impresa	1.000.000	1.000.000
------------------------------------	-----------	-----------

TOTALE CONTI D'ORDINE	1.000.000	1.000.000
------------------------------	------------------	------------------

CONTO ECONOMICO

31/12/2015

31/12/2014

A) VALORE DELLA PRODUZIONE:

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.420.833	383.422
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	78.575	208
Contributi in conto esercizio	181.445	154.094
Totale altri ricavi e proventi (5)	260.020	154.302

Totale valore della produzione (A)	5.680.853	537.724
---	------------------	----------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.589.713	783
7) Per servizi	1.313.408	338.251
8) Per godimento di beni di terzi	30.223	10.175
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	334.003	97.830
b) Oneri sociali	25.508	24.732
c) Trattamento di fine rapporto	5.172	2.801
Totale costi per il personale (9)	364.683	125.363
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.426	21.624
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.816	3.396

d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	95.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	124.242	25.020
12) Accantonamenti per rischi	55.000	0
14) Oneri diversi di gestione	83.748	9.323
Totale costi della produzione (B)	5.561.017	508.915
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	119.836	28.809
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	34	1
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	34	1
Totale altri proventi finanziari (16)	34	1
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	14.448	2.309
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	14.448	2.309
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-14.414	-2.308
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:		
20) Proventi		
Altri	500	1.720
Totale proventi (20)	500	1.720
21) Oneri		
Altri	3	1.548
Totale oneri (21)	3	1.548
Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	497	172
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	105.919	26.673

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte correnti	106.232	25.475
Imposte anticipate	4.732	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	101.500	25.475
23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	4.419	1.198

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 15/15	ESER. 14/14
A T T I V O		
A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI		
T O T A L E A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni Immateriali		
1) Costi di impianto e ampliamento	52.049	72.941
111001 COSTI DI COSTITUZIONE E DI MODIFICHE STATUTARIE	4.588	4.588
111003 COSTI DI AVVIAMENTO DI IMPIANTI O DI PRODUZIONI	13.773	13.773
111017 ALTRI COSTI PLURIENNALI	83.038	83.038
111009 F.DO AMM.TO COSTI DI COSTITUZIONE E MOD. STATUT.	1.529-	0
111010 F.DO AMM.TO COSTI DI AVVIAMENTO NUOVE IMPRESE	0	5.509-
111011 F.DO AMM.TO COSTI DI AVVIAMENTO IMPIANTI O PROD.	8.264-	0
111018 F.DO AMM.TO ALTRI COSTI PLURIENNALI	39.557-	22.949-
3) Diritti di brevetto ind. e utilizzo opere ing.	600	1.201
113007 PROGRAMMI SOFTWARE (PROPRIETA')	1.993	1.079
113008 PROGRAMMI SOFTWARE (LICENZA D'USO)	1.800	1.800
113017 F.DO AMM.TO PROGRAMMI SOFTWARE (PROPRIETA')	2.593-	1.678-
113018 F.DO AMM.TO PROGRAMMI SOFTWARE (LICENZA D'USO)	600-	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti similari	40	60
114006 MARCHI	100	100
114018 F.DO AMM.TO MARCHI	60-	40-
T O T A L E I) Immobilizzazioni Immateriali	52.689	74.202
II) Immobilizzazioni Materiali		
2) Impianti e macchinari	4.142	1.938
122001 IMPIANTI GENERICI E SPECIFICI	6.180	2.680
122005 F.DO AMM.TO IMPIANTI GENERICI E SPECIFICI	2.038-	742-
4) Altri beni	28.131	10.115
124002 MACCHINE UFF. ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE	19.675	4.544
124004 AUTOVETTURE	3.972	500
124006 ALTRI BENI DI VALORE UNITARIO INF. EURO 516,46	3.669	2.315
124021 ARREDAMENTO	10.736	7.157
124008 F.DO AMM.TO MACCHINE UFF. ELETTROM./ELETTRONICHE	4.004-	1.062-
124010 F.DO AMM.TO AUTOVETTURE	747-	188-
124012 F.DO AMM.TO ALTRI BENI VALORE INF. EURO 516,46	2.992-	2.315-
124022 F.DO AMM.TO ARREDAMENTO	2.178-	836-
T O T A L E II) Immobilizzazioni Materiali	32.273	12.053
III) Immobilizzazioni Finanziarie		
2) Crediti	15.617	42
d) Verso altri	15.617	42
1) Entro 12 mesi	0	0
142006 CRED. D'IMPOSTA TFR DIPENDENTI (ENTRO 12 MESI)	0	0
2) Oltre 12 mesi	15.617	42
141002 DEPOSITI CAUZIONALI IMMOB.(OLTRE 12 MESI)	3.032	0
141006 DEPOSITO CAUZIONALE ACQUA	92	0
141007 DEPOSITO CAUZIONALE ENERGIA ELETTRICA	12.451	0
141009 DEPOSITO CAUZIONALE ENEL VIALE KENNEDY	42	42
T O T A L E III) Immobilizzazioni Finanziarie	15.617	42
T O T A L E B) IMMOBILIZZAZIONI	100.579	86.297
C) ATTIVO CIRCOLANTE		

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 15/15	ESER. 14/14
I) Rimanenze		
T O T A L E I) Rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
a) Crediti vs clienti esigibili entro 12 mesi	2.755.549	335.277
162001 CREDITI PER FATTURE EMESSE	493.613	204.477
162010 CRED. FATT. DA EMETTERE (NO ANAG.)	2.356.936	130.800
162007 F.DO SVAL. CREDITI V/CLIENTI (ENTRO 12 MESI)	95.000-	0
T O T A L E 1) Verso clienti	2.755.549	335.277
2) Verso imprese controllate		
T O T A L E 2) Verso imprese controllate	0	0
3) Verso imprese collegate		
T O T A L E 3) Verso imprese collegate	0	0
4) Verso controllanti		
T O T A L E 4) Verso controllanti	0	0
4 bis) Crediti tributari		
a) Esigibili entro 12 mesi	212.427	24.304
170008 ERARIO C/RITENUTE SU C/C BANCARI	7	0
170009 ERARIO C/RITENUTE SUBITE	245	0
170001 IVA C/ACQUISTI	0	0
170006 IVA C/LIQUIDAZIONI	212.175	24.304
170022 ERARIO C/ACCONTI IRES	0	0
170023 ERARIO C/ACCONTI IRAP	0	0
170031 IMPOSTE DA COMPENSARE	0	0
T O T A L E 4 bis) Crediti tributari	212.427	24.304
4 ter) Imposte anticipate		
a) Esigibili entro 12 mesi	4.732	0
172001 ATT. PER IMPOSTE ANTICIPATE - IRES (ENTRO 12 MESI)	4.732	0
T O T A L E 4 ter) Imposte anticipate	4.732	0
5) Verso altri		
a) Esigibili entro 12 mesi	1.102.775	155.043
174021 CLIENTI C/ANTICIPI	1.746-	1.048-
174040 CREDITI V/COMUNE DI RIVA LIGURE	9.501	5.438
174041 CREDITI V/COMUNE DI OSPEDALETTI	9.332	4.666
174042 CREDITI V/ COMUNE DI CERVO	17.070	2.283
174043 CREDITI V/COMUNE DI VALLECROSA	19.718	9.859
174044 CREDITI V/COMUNE DI TERZORIO	429	429
174045 CREDITI V/COMUNE DI COSTARAINERA	2.742	1.550
174046 CREDITI V/COMUNE DI SAN BARTOLOMEO AL MARE	149.783	0
174047 CREDITI V/ COMUNE DI SAN LORENZO AL MARE	4.481	2.591
174048 CREDITI V/COMUNE DIANO CASTELLO	6.350	3.175
174049 CREDITI V/COMUNE DIANO ARENTINO	2.363	1.351
174051 CREDITI V/COMUNE DI PONTEDASSIO	7.609	4.305
174052 CREDITI V/COMUNE DIANO SAN PIETRO	3.686	2.099
174053 CREDITI V/COMUNE DI CIPRESSA	4.116	2.348
174054 CREDITI V/COMUNE DIANO MARINA	664.754	0
174055 CREDITI V/AMAIE SPA	85.394	77.697
174056 CREDITI V/COMUNE DI DOLCEDO	4.718	2.657
174057 CREDITI V/COMUNE DI CERIANA	4.199	2.413
174058 CREDITI V/SECOM	26.455	33.434
174060 CREDITI V/ COMUNE DI BAIARDO	441	0

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 15/15	ESER. 14/14
174061 CREDITI V/ COMUNE DI BORGHETTO DI ARROSCIA	385	0
174062 CREDITI V/ COMUNE DI CAMPOROSSO	5.926	0
174063 CREDITI V/ COMUNE DI CARPASIO	234	0
174064 CREDITI V/COMUNE DI PORNASSIO	37.266	0
174065 CREDITI V/ COMUNE DI DOLCEACQUA	2.154	0
174066 CREDITI V/ COMUNE DI ISOLABONA	967	0
174067 CREDITI V/ COMUNE DI MOLINI DI TRIORA	876	0
174069 CREDITI V/ COMUNE DI PERINALDO	1.246	0
174070 CREDITI V/ COMUNE DI ROCCHETTA N.	396	0
174071 CREDITI V/ COMUNE DI S.BIAGIO DELLA CIMA	1.849	0
174074 CREDITI V/ COMUNE DI SEBORGIA	455	0
174075 CREDITI V/ COMUNE DI SOLDANO	1.375	0
174077 CREDITI V/ COMUNI DI TRIORA	531	0
174078 CREDITI V/ COMUNE DI VALLEBONA	1.849	0
174079 CREDITI V/ COMUNE DI VILLA FARALDI	640	0
174080 CREDITI V/ COMUNE DI ANDORA	6.238	0
174081 CREDITI V/ COMUNE DI STELLANELLO	700	0
174082 CREDITI V/ COMUNE DI TESTICO	175	0
174008 ACCONTI A FORNITORI	17.902	215-
174009 DEPOSITI CAUZIONALI (ENTRO 12 MESI)	32	11
174010 CREDITI V/GESTORI CARTE DI CREDITO	184	0
174029 NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	0	0
	-----	-----
T O T A L E 5) Verso altri	1.102.775	155.043
	-----	-----
T O T A L E II) Crediti	4.075.483	514.624
	=====	=====
III) Attivita' fin.che non cost.immob.		
	-----	-----
T O T A L E III) Attivita' fin.che non cost.immob.	0	0
	=====	=====
IV) Disponibilita' liquide		
1) Depositi bancari e postali	464.393	0
181006 UNICREDIT BANCA SPA	432.018	0
181008 BANCA D'ALBA SPA	14.874	0
181103 UNICREDIT MAV DIANO MARINA C/ 721672	17.501	0
3) Denaro e valori in cassa	1.495	81
183001 CASSA EURO	849	16
183009 CASSA DIANO MARINA	646	65
	-----	-----
T O T A L E IV) Disponibilita' liquide	465.888	81
	=====	=====
T O T A L E C) ATTIVO CIRCOLANTE	4.541.371	514.705
	=====	=====
D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI		
Ratei e risconti attivi	4.188	8.632
Ratei attivi	0	0
Risconti attivi	4.188	8.632
192001 RISCOINTI ATTIVI	4.188	8.632
Risconti pluriennali	0	0
	-----	-----
T O T A L E D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	4.188	8.632
	=====	=====
T O T A L E A T T I V O	4.646.138	609.634
	=====	=====
P A S S I V O		
A) PATRIMONIO NETTO		

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 15/15	ESER. 14/14
I) Capitale	187.419	164.406
201003 CAPITALE SOCIALE (QUOTE SOCIALI)	187.419	164.406
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve, distintamente indicate	1-	1
Riserva straordinaria	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.	0	0
Riserva azioni della societa' controllante	0	0
Riserva n/distribuibile da rivalut.partecipazioni	0	0
Versam. in conto aumento di capitale	0	0
Versam. in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versam. in conto capitale	0	0
Versam. a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva contributi in conto capitale	0	0
Riserva da conversione in Euro	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	1-	1
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva per ammortamento anticipato	0	0
Riserva da Condono ex L. 19 Dic. 1973, n. 823	0	0
Riserva da Condono ex L. 7 Ago. 1982, n. 516	0	0
Riserva da Condono ex L. 30 Dic. 1991, n. 413	0	0
Riserva da Condono ex L. 27 Dic. 2002, n. 289	0	0
Fondi riserve in sospensione di imposta	0	0
Altre	0	0
Differenza da arrotondamento all'unita' di Euro	1-	1
Diff.arrot.Bil.unita' Euro	1-	1
Diff.arrot.Bil.unita' Euro	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	2.407-	3.605-
205002 UTILE DELL'ESERCIZIO	0	0
203008 PERDITE PORTATE A NUOVO	2.407-	3.605-
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	4.419	1.198
Utile (perdita) dell'esercizio	4.419	1.198
205002 UTILE DELL'ESERCIZIO	4.419	1.198
T O T A L E A) PATRIMONIO NETTO	189.430	162.000
B) FONDO PER RISCHI E ONERI		
3) Altri	55.000	0
213010 F.DO RISCHI	55.000	0
T O T A L E B) FONDO PER RISCHI E ONERI	55.000	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	6.758	1.590
216002 TFR IMPIEGATI	6.758	1.590
D) DEBITI		
1) Obbligazioni		
a) Obbligazioni entro 12 mesi	0	0
b) Obbligazioni oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 1) Obbligazioni	0	0
2) Obbligazioni convertibili		
a) Obbligazioni convertibili entro 12 mesi	0	0

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 15/15	ESER. 14/14
b) Obbligazioni convertibili oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 2) Obbligazioni convertibili	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
a) Finanziamenti soci entro 12 mesi	0	0
b) Finanziamento soci oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) Debiti verso banche		
a) Entro 12 mesi	1.162	64.161
181006 UNICREDIT BANCA SPA	0	41.307
181008 BANCA D'ALBA SPA	0	2.854
181028 BANCA D'ALBA 2	0	20.000
181088 BANCA UNICREDIT ANTICIPI MISTO-C/3528150	1.162	0
b) Oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 4) Debiti verso banche	1.162	64.161
5) Debiti verso altri finanziatori		
a) Deb. v/altri finanziatori entro 12 mesi	0	0
b) Deb. V/altri finanziatori oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 5) Debiti verso altri finanziatori	0	0
6) Acconti		
a) Acconti entro 12 mesi	494	0
229001 ACCONTI DA CLIENTI (ENTRO 12 MESI)	494	0
b) Acconti oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 6) Acconti	494	0
7) Debiti verso fornitori		
a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	4.097.953	269.104
231001 DEBITI PER FATTURE RICEVUTE (ENTRO 12 MESI)	1.499.342	183.929
231004 DEB. FATT.DA RICEVERE (ENTRO 12 MESI-NO ANAGR.)	2.598.611	85.175
b) Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 7) Debiti verso fornitori	4.097.953	269.104
8) Debiti rappr.da titoli di credito		
a) Entro 12 mesi	0	0
b) Oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 8) Debiti rappr.da titoli di credito	0	0
9) Debiti verso imprese controllate		
a) Entro 12 mesi	0	0
b) Oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 9) Debiti verso imprese controllate	0	0
10) Debiti verso imprese collegate		
a) Entro 12 mesi	0	0
b) Oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 10) Debiti verso imprese collegate	0	0
11) Debiti verso controllanti		
a) Entro 12 mesi	0	0
b) Oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 11) Debiti verso controllanti	0	0
12) Debiti tributari		
a) Entro 12 mesi	88.970	26.216
241001 DEBITO PER IRES A SALDO	59.738	15.677
241002 DEBITO PER IRAP A SALDO	21.019	6.625

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 15/15	ESER. 14/14
170006 IVA C/LIQUIDAZIONI	0	0
245007 IVA C/VENDITE	0	0
245002 RITENUTE IRPEF DIPENDENTI	3.451	1.379
245003 RITENUTE IRPEF SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	2.093	781
245035 RITENUTE IRPEF SU REDDITI CO.CO.CO/AMMIN	2.666	1.754
241003 DEB. V/ERARIO IMP. SOST. DLGS 358/97 (ENTRO 12 M.)	3	0
b) Oltre 12 mesi	0	18.099
240012 DEBITI TRIBUTARI ESERCIZI PRECEDENTI	0	0
240022 DEBITO PER IVA ANNO 2014	0	18.099
	-----	-----
T O T A L E 12) Debiti tributari	88.970	44.315
13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.		
a) Debiti previdenziali entro 12 mesi	8.266	4.398
243001 DEBITI V/INPS PER DIPENDENTI (ENTRO 12 MESI)	5.683	2.010
243004 DEBITI VERSO INAIL	233	119
243013 DEBITI V/INPS PER AMMINISTRATORI E CO.CO.CO.	2.350	2.269
b) Debiti previdenziali oltre 12 mesi	0	0
	-----	-----
T O T A L E 13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.	8.266	4.398
14) Altri debiti		
a) Altri debiti entro 12 mesi	187.398	43.048
245019 DEBITI PER EMOLUMENTI AMM.RI E COLL.RI	6.550	21.813
245027 DEBITI PER STIPENDI	2.082	12.006
245028 DEBITI PER FERIE MATURATE	3.382	0
245029 DEBITI PER MENSILITA' AGGIUNTIVE MATURATE	3.008	0
245032 DEBITI DIVERSI (ENTRO 12 MESI)	542	37
245036 SCHEDA CARBURANTE	0	0
245047 DEBITI V/AMMINISTRATORE	6.218	2.112
245057 DEBITI V/COMUNE DI DIANO MARINA	30.022	7.080
245058 DEBITI PRO TERREMOTATI	7.090	0
245063 DEBITI VS/COMUNE DI OSPEDALETTI	27.523	0
245064 DEBITI VS/ COM.SAN BARTOLOMEO	74.961	0
245065 DEBITI VS/COMUNE DI PORNASSIO	26.020	0
b) Altri debiti oltre 12 mesi	0	0
	-----	-----
T O T A L E 14) Altri debiti	187.398	43.048
	-----	-----
T O T A L E D) DEBITI	4.384.243	425.026
	=====	=====
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
Ratei e risconti passivi	10.707	21.018
Ratei passivi	10.707	21.018
251001 RATEI PASSIVI	10.707	21.018
Risconti passivi	0	0
Risconti pluriennali	0	0
	-----	-----
T O T A L E E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	10.707	21.018
	=====	=====
T O T A L E P A S S I V O	4.646.138	609.634
	=====	=====
CONTI D'ORDINE		
Sistema improprio beni terzi presso l'impresa	0	0
Merci in conto lavorazione	0	0
Beni presso l'impresa in deposito o comodato	0	0
Beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
Altro	0	0
Sistema improprio impegni assunti in azienda	0	0
Merce da ricevere	0	0

CONTI D' ORDINE

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 15/15	ESER. 14/14
Merce da consegnare	0	0
Altro	0	0
Sistema improprio rischi assunti dall'impresa	1.000.000	1.000.000
Fideiussioni	1.000.000	1.000.000
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	1.000.000	1.000.000
812005 FIDEISSIONI AD ALTRE IMPRESE	1.000.000	1.000.000
Avalli	0	0
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Altre garanzie personali	0	0
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Garanzie reali	0	0
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Altri rischi	0	0
crediti scontati o ceduti prosolvendo	0	0
altri	0	0
Altri conti d'ordine	0	0
T O T A L E CONTI D'ORDINE	1.000.000	1.000.000
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.420.833	383.423
401001 VENDITE PROD. FINITI E MERCI ITALIA CON FATTURA	0	52
403009 RICAVI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	843.743	12.930
403034 DIRITTI DI VOLTURA	8.789	5.471
403035 DIRITTI DI ALLACCIO	43.911	2.213
403036 DIRITTI DI SOPRALLUOGO	3.816	375
403037 RICAVI GESTIONE DEPURATORE VALLECROSA	418.633	218.099
403038 RICAVI COMUNE DIANO MARINA	135.570	144.283
403039 RICAVI ANDORA	0	0
403048 CANONE ACQUEDOTTO	3.772.150	0
403049 CANONE FOGNATURA	194.221	0
2) Variaz. riman. prod. in lav. semilav. e finiti	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
a) Rimanenze iniziali	0	0
b) Rimanenze finali	0	0
4) Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	260.020	154.302
a) Vari	78.575	208
408043 RIMBORSO PER RECAPITI	57.256	0
408018 SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	20.714	196
408015 ARROTONDAMENTI ATTIVI	605	12
408032 ALTRI RICAVI E PROVENTI IMPONIBILI	0	0
b) Contributi in conto esercizio	181.445	154.094

C O N T O E C O N O M I C O

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 15/15	ESER. 14/14
408007 CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	181.445	154.094
T O T A L E A) VALORE DELLA PRODUZIONE	5.680.853	537.725
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	3.589.714-	783-
301020 ACQUISTO ACQUA	1.646.854-	0
301003 MATERIE DI CONSUMO	4.831-	0
302009 MATERIALE DI PULIZIA	0	242-
302007 MATERIALE DI CANCELLERIA	4.350-	0
302023 CARBUR.E LUBRIF.PER AUTO PARZ.DEDUC.20%	1.138-	0
301058 ACQUISTO SERVIZI DI TERZI	1.917.894-	0
302021 BENI STRUM. DI IMPORTO INFERIORE A EURO 516,46	0	0
302022 ALTRI ACQUISTI NON DEDUCIBILI	8.058-	170-
302026 ALTRI ACQUISTI DEDUCIBILI	6.589-	371-
7) Per servizi	1.313.409-	338.250-
303001 TRASPORTI SU ACQUISTI	15-	0
306043 ENERGIA ELETTRICA UFFICI/NEGOZI/MAGAZZINI/APPARTAM	7.553-	823-
306044 RISCALDAMENTO/GAS	327-	0
306060 SPESE MANUT./RIPARAZ. SU ALTRI BENI PROPRI	3.707-	328-
306061 SPESE MANUT./RIPARAZ. SU ALTRI BENI DI TERZI	22.754-	0
306063 SPESE DI MANUTENZIONE SUL DEPURATORE VALLECROSA	28.295-	4.448-
306068 GESTIONE DEPURATORI	301.455-	174.459-
306069 GESTIONE DEPURATORE SAN BARTOLOMEO AL MARE	359.302-	0
306071 GESTIONE DEPURATORE CERVO	375-	0
306075 SPESE MANUT./RIPAR.PARZ.DED.20% AUTO PROPRIE	463-	62-
306078 GESTIONE DEPURATORE DIANO MARINA	154.415-	0
306099 CANONE DI MANUTENZIONE E ASSIST. PERIODICA	295-	498-
306104 GESTIONE ACQUEDOTTO	38.693-	0
306106 MANUTENZ.STRAORDINARIA ACQUEDOTTO DED.100%	0	15-
306134 ASSISTENZA TECNICA	2.514-	328-
306001 EMOLUMENTI AMMINISTRATORI (SOC. DI CAPITALI)	36.627-	38.325-
306006 EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	10.176-	13.068-
306007 COMPENSI PER RAPP.CO.CO.CO./LAV. A PROGETTO/ASS.TI	39.666-	20.000-
306032 SPESE PER LAVORO INTERINALE - COSTO DEL SERVIZIO	5.226-	2.615-
305010 SPESE E SERVIZI DI PUBBLICITA' E PROPAGANDA	2.235-	0
306026 SPESE LEGALI E DI CONSULENZA	28.942-	0
306027 SERVIZI AMMINISTRATIVI E CONTABILI	37.816-	500-
306028 SPESE PER CONSULENTI DEL LAVORO	0	1.853-
306126 SPESE PER CORSI	0	750-
306142 TENUTA CONTABILITA'	0	8.668-
306070 SPESE TELEF.DED.80%	7.232-	3.567-
305023 COMMISSIONI PER SERVIZI DI INCASSO	10.234-	75-
306013 SPESE BANCARIE	13.686-	1.601-
306014 COMMISSIONI PER FIDEJUSSIONI	22.605-	311-
306015 SPESE E COMMISSIONI DI FACTORING	607-	0
306017 SPESE ISTRUTTORIA MUTUI E FINANZIAMENTI	150-	0
306024 ALTRE ASSICURAZIONI	28.163-	171-
306074 ASSICURAZIONI AUTOVETTURE PARZ. DEDUCIBILI 20%	1.096-	193-
305022 SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUC. (FINO A 50 E)	285-	237-
305072 SPESE DI RAPPRESENTANZA (VITTO, ALLOGGIO) DED 75%	522-	0
305020 SPESE VIAGGIO,VITTO,ALLOGGIO INT.DED.(DIP/AMM.)	35-	0
305021 SPESE VIAGGIO,VITTO,ALLOGGIO NON DED.(DIP/AMM.)	0	504-
306020 ALTRE SPESE VIAGGIO,VITTO,ALLOGGIO NON DED.	47-	0
306080 PEDAGGI AUTOSTRADALI NON DEDUCIBILI	0	60-
306082 PEDAGGI AUTOSTR.PARZ. DEDUCIBILI 20%	0	471-
309013 RIMBORSI KM UTILIZZO AUTO AMMINISTRATORI	0	8.117-
306030 SPESE PER DIPENDENTI DISTACCATI PRESSO L'IMPRESA	0	4.000-
306035 SPESE PER AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE	584-	336-

C O N T O E C O N O M I C O

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 15/15	ESER. 14/14
304021 MANODOPERA DI TERZI	8.107-	0
304025 ANALISI ACQUA	370-	0
306009 SPESE POSTALI	5.861-	1.146-
306033 SPESE PER PRESTAZIONI RESE DA PROFESSIONISTI	88.009-	44.126-
306038 SPESE PER BUONI PASTO PER I DIPENDENTI	8.439-	0
306042 SPESE PULIZIA UFFICI	754-	0
306054 SPESE PER PRESTAZIONI RESE DA MEDICI	0	59-
306064 SERVIZI VARI GENERALI E AMMINISTRATIVI	2.402-	5.688-
306107 SPESE TELEFONICHE NON DEDUCIBILI	0	30-
306109 SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI	18.573-	70-
306116 CONTRIBUTI INPS AMMINISTRATORI E CO.CO.CO.	11.296-	0
306117 SPESE CONDOMINIALI DEDUCIBILI	520-	153-
306121 COMPENSI PREST. OCCASIONALI	2.981-	595-
8) Per godimento di beni di terzi	30.223-	10.175-
309001 LOCAZIONI UFFICI/NEGOZI/MAGAZZINI/APPARTAM	17.900-	10.091-
309016 CORRISP.X LICENZE SOFTWARE	8.940-	79-
309002 ONERI ACCESSORI SU LOCAZ. STABILIM./UFFICI	601-	0
309026 CANONI E NOLEGGI DEDUCIBILI	2.782-	5-
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	334.004-	97.830-
306031 SPESE PER LAVORO INTERINALE - RIMBORSO ONERI	103.148-	51.987-
310004 STIPENDI IMPIEGATI APPRENDISTI	85.393-	0
310006 STIPENDI ALTRI IMPIEGATI	0	45.843-
310008 COSTO LAVORO PERSONALE DISTACCATO	145.463-	0
b) Oneri sociali	25.508-	24.732-
311007 ONERI SOCIALI SU ALTRI STIPENDI IMPIEGATI	24.995-	12.960-
311008 ONERI SOCIALI SU STIPENDI DIRIGENTI	0	11.490-
311001 INAIL DIPENDENTI	513-	282-
c) Trattamento di fine rapporto	5.172-	2.801-
312003 ACC.TO AL FONDO TFR ALTRI DIPENDENTI	5.172-	0
312006 TFR CORRISPOSTO AD ALTRI DIPENDENTI	0	2.801-
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	0
T O T A L E 9) Per il personale	364.684-	125.363-
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.427-	21.624-
315001 AMM.TO COSTI DI COSTITUZIONE E MOD. STATUT.	1.529-	1.529-
315002 AMM.TO COSTI DI AVVIAMENTO NUOVE IMPRESE	0	19.362-
315003 AMM.TO COSTI DI AVVIAMENTO IMPIANTI O PROD.	2.755-	0
315045 AMM.TO COSTI PLURIENNALI	16.608-	0
315017 AMM.TO PROGRAMMI SOFTWARE (PROPRIETA')	915-	713-
315018 AMM.TO PROGRAMMI SOFTWARE (LICENZA D'USO)	600-	0
315026 AMM.TO MARCHI	20-	20-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.815-	3.396-
316009 AMM.TO IMPIANTI GENERICI E SPECIFICI	1.296-	446-
316017 AMM.TO MACCHINE UFF. ELETTRON./ELETTRONICHE	2.941-	758-
316019 AMM.TO AUTOVETTURE	112-	25-
316020 AMM.TO AUTOVETTURE (QUOTA INDED.)	447-	100-
316022 AMM.TO ALTRI BENI VALORE INF. EURO 516,46	657-	1.380-
316030 AMM.TO ARREDAMENTO	1.342-	687-
316033 AMM.TI INDEDUCIBILI	20-	0
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Sval. crediti attivo circol. e disp. liquide	95.000-	0
318001 ACC.TO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	95.000-	0
T O T A L E 10) Ammortamenti e svalutazioni	124.242-	25.020-
11) Varia. rim.mat.prime, suss. di cons. e merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi	55.000-	0

C O N T O E C O N O M I C O

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 15/15	ESER. 14/14
321001 ACC.TO INDED. F.DO RISCHI	55.000-	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	83.749-	9.323-
323007 IMPOSTA DI REGISTRO	213-	236-
324011 DIRITTO CAMERALE ANNUALE	304-	570-
324001 LIBRI, GIORNALI E RIVISTE	750-	672-
324020 SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	74.143-	0
323017 TASSE DI POSSESSO AUTOVEETTURE PARZ. DED. 20%	0	21-
324006 VALORI BOLLATI	301-	319-
324007 SPESE PUBBLICAZIONE BILANCI / GARE	577-	128-
324009 ARROTONDAMENTI PASSIVI	124-	18-
324010 AMMENDE, SANZIONI, MULTE, OBLAZIONI, MANCE	1.477-	214-
324018 ALTRE SPESE E PERDITE	25-	0
324021 ALTRE SPESE E PERDITE NON DEDUCIBILI	22-	0
324022 SPESE DI CANCELLERIA	0	2.969-
324024 SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE NON DEDUCIBILI	457-	79-
324025 MATERIALE DI CONSUMO	5.354-	4.097-
324033 SPESE VARIE	2-	0
	-----	-----
T O T A L E B) COSTI DELLA PRODUZIONE	5.561.021-	508.914-
	=====	=====
	-----	-----
DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	119.832	28.811
	=====	=====
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
	-----	-----
T O T A L E 15) Proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) Da titoli iscritti nelle immob. non partecip.	0	0
c) Da titoli iscritti nell'att. circ. non partecip.	0	0
d) Proventi diversi dai precedenti		
1) Da imprese controllate	0	0
2) Da imprese collegate	0	0
3) Da controllanti	0	0
4) Altri	34	1
419006 INTERESSI DA DEPOSITI BANCARI/POSTALI	27	1
419002 INTERESSI DA CREDITI VERSO CLIENTI	7	0
	-----	-----
T O T A L E d) Proventi diversi dai precedenti	34	1
	-----	-----
T O T A L E 16) Altri proventi finanziari	34	1
17) Interessi e altri oneri finanziari		
a) Da imprese controllate	0	0
b) Da imprese collegate	0	0
c) Da controllanti	0	0
d) Altri	14.449-	2.308-
331002 INTERESSI ED ONERI SU DEBITI V/BANCHE	9.976-	2.261-
331010 INTERESSI SU POSTICIPATO PAGAMENTO DI IMPOSTE	146-	45-
331012 INTERESSI PASSIVI DI MORA	732-	2-
331017 COMMISSIONI BANCARIE DI MASSIMO SCOPERTO	3.357-	0
331038 INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	238-	0
	-----	-----
T O T A L E 17) Interessi e altri oneri finanziari	14.449-	2.308-
17-bis) Utili e perdite su cambi		
a) Utile su cambi	0	0
b) Perdite sui cambi	0	0
	-----	-----

C O N T O E C O N O M I C O

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 15/15	ESER. 14/14
T O T A L E 17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
T O T A L E C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	14.415-	2.307-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
a) Di partecipazioni	0	0
b) Di immobilizz.finanziarie (non partecipazioni)	0	0
c) Di titoli iscritti nel'attivo circ.(non part.)	0	0
T O T A L E 18) Rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni		
a) Di partecipazioni	0	0
b) Di immobilizzazioni finanziarie (non partec.)	0	0
c) Di tit. iscritti nell'att. circol. (non part.)	0	0
T O T A L E 19) Svalutazioni	0	0
T O T A L E D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
c) Altri proventi straordinari	502	1.720
442001 SOPRAVV. ATTIVE STRAORD. (ERRORI DI PREC. ES.)	0	1.347
442002 ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE STRAORDINARIE	0	373
442003 ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	500	0
Differenza arrotondamento all'unita' di Euro	2	0
Diff.arrot.Bil.unita` Euro	2	0
T O T A L E 20) Proventi straordinari	502	1.720
21) Oneri straordinari		
4) Varie	0	1.551-
353008 SOPRAVVENIENZE PASSIVE STRAORDINARIE N/DEDUCIBILI	0	1.545-
Differenza arrotondamento all'unita' di Euro	0	6-
Diff.arrot.Bil.unita` Euro	0	6-
T O T A L E 21) Oneri straordinari	0	1.551-
T O T A L E E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	502	169
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	105.919	26.673
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) Imposte correnti	106.232-	25.475-
361001 IRES	75.745-	16.007-
361002 IRAP	30.487-	9.468-
b) Imposte differite	0	0
c) Imposte anticipate	4.732	0
362007 IMPOSTE ANTICIPATE - IRES	4.732	0
d) Proventi (oneri) da trasparenza	0	0
T O T A L E 22) Imposte sul reddito dell'esercizio	101.500-	25.475-
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	4.419	1.198
205002 UTILE DELL'ESERCIZIO	4.419	1.198

RIVIERACQUA SCPA

18100 IMPERIA (IM)

VIA BRESCA, 1

Capitale sociale: € 187.419,00 i.v.

Codice fiscale: 01567890080 Partita IVA: 01567890080

Iscritta presso il registro delle imprese di IMPERIA

Numero registro: 01567890080

Camera di commercio di IMPERIA

Numero R.E.A.: IM - 137393

Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2015

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2015 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, chiude in sostanziale equilibrio economico-finanziario, evidenziando un utile di euro 4.419.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a euro 101.500 al risultato prima delle imposte pari a euro 105.919.

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato allocando euro 29.242 ai fondi di ammortamento ed euro 95.000 ai fondi rischi ed oneri e svalutazione crediti e rilevando contabilmente il contributo ex art.12 dello Statuto sociale nella misura di 1,40 euro ad abitante, per complessivi euro 181.445.

Profilo della società e attività svolta

Rivieracqua è stata costituita in data 08.11.2012, a seguito della scelta della forma di gestione "in house providing" del servizio idrico integrato (SII) operata dall'Autorità d'ambito territoriale ottimale (AATO) imperiese.

Successivamente, l'AATO, con delibera n. 29 del 13.11.2012, ha affidato alla società il SII per un periodo di durata trentennale.

La società è a partecipazione interamente pubblica. Alla sua costituzione hanno partecipato le società AMAIE s.p.a. (in rappresentanza del Comune di Sanremo, socio unico della stessa), SECOM s.p.a. (in rappresentanza dei Comuni di Badalucco, Montalto Ligure, Santo Stefano al Mare e Taggia, soci della stessa) nonché un primo nucleo di Comuni della Provincia di Imperia.

In seguito sono entrati nella compagine proprietaria altri Comuni della Provincia di Imperia, unitamente ai Comuni della Provincia di Savona facenti capo, sulla base della disciplina regionale in materia, all'ATO idrico imperiese (Andora, Stellanello e Testico).

La compagine societaria è attualmente formata come alla seguente tabella:

Azionisti	N. azioni	Capitale sociale	%
AMAIE	50.608,00	€ 75.912,00	40,50%
SECOM	16.633,00	€ 24.949,50	13,31%
Vallecrosia	7.182,00	€ 10.773,00	5,75%
Diano Marina	6.159,00	€ 9.238,50	4,93%
Ospedaletti	3.639,00	€ 5.458,50	2,91%
S. Bartolomeo al Mare	2.964,00	€ 4.446,00	2,37%
Diano Castello	2.365,00	€ 3.547,50	1,89%
Pontedassio	2.002,00	€ 3.003,00	1,60%
S. Lorenzo al Mare	1.402,00	€ 2.103,00	1,12%
Cervo	1.195,00	€ 1.792,50	0,96%
Dolcedo	1.193,00	€ 1.789,50	0,95%
Diano S. Pietro	1.022,00	€ 1.533,00	0,82%
Costarainera	718,00	€ 1.077,00	0,57%
Terzorio	214,00	€ 321,00	0,17%
Camporosso	5.419,00	€ 8.128,50	4,34%
Riva Ligure	2.750,00	€ 4.125,00	2,20%
Dolceacqua	1.978,00	€ 2.967,00	1,58%
S. Biagio della Cima	1.278,00	€ 1.917,00	1,02%
Ceriana	1.253,00	€ 1.879,50	1,00%
Cipressa	1.160,00	€ 1.740,00	0,93%
Soldano	985,00	€ 1.477,50	0,79%
Perinaldo	910,00	€ 1.365,00	0,73%
Vallebona	815,00	€ 1.222,50	0,65%

Diano Arentino	678,00	€	1.017,00	0,54%
Isolabona	643,00	€	964,50	0,51%
Pornassio	581,00	€	871,50	0,47%
Borghetto d'Arroschia	474,00	€	711,00	0,38%
Villa Faraldi	437,00	€	655,50	0,35%
Bajardo	331,00	€	496,50	0,26%
Seborga	323,00	€	484,50	0,26%
Carpasio	160,00	€	240,00	0,13%
Triora	1,00	€	1,50	0,00%
Rocchetta Nervina	1,00	€	1,50	0,00%
Molini di Triora	1,00	€	1,50	0,00%
Totale Provincia di Imperia	117.474,00	€	176.211,00	94,02%
Andora	7.470,00	€	11.205,00	5,98%
Stellanello	1,00	€	1,50	0,00%
Testico	1,00	€	1,50	0,00%
Totale Provincia di Savona	7.472,00	€	11.208,00	5,98%
Totale generale	124.946,00	€	187.419,00	100,00%

Le prime gestioni prese in carico dalla società sono state quella del SII del Comune di Diano Marina e del depuratore consortile di Vallecrosia, avviate nel corso del 2014.

Nel corso 2015 si sono aggiunte le gestioni del SII dei Comuni di Cervo, San Bartolomeo e Pornassio.

La delibera di affidamento della gestione prevedeva che la società subentrasse in tutte le gestioni dell'ambito nel termine di 3 anni dalla delibera stessa e cioè entro novembre 2015. Il ritardo rispetto a questa scadenza è riconducibile a due ordini di motivi, almeno in parte tra loro collegati.

Il primo riguarda la mancata previsione, dall'origine, di un necessario periodo transitorio, che consentisse alla società di raggiungere il proprio subentro nelle preesistenti gestioni aziendali, per potersi strutturare adeguatamente sotto i profili sia tecnico che organizzativo. Tale mancata previsione, successivamente rimediata (con le delibere AATO nn. 8 e 17/2014 ed EGA n. 57/2015), ha comportato l'iniziale fissazione di obiettivi gestionali eccessivamente ambiziosi e non realistici.

Il secondo motivo riguarda i ricorsi amministrativi promossi dalle società Acquedotto di Savona, AIGA ed AMAT e dal Comune di Bordighera, aventi ad oggetto la mancata salvaguardia delle loro gestioni e, conseguentemente, l'affidamento effettuato in favore di Rivieracqua. L'esito sinora registrato da tali ricorsi (tutti respinti dal TAR Liguria e quelli promossi da AMAT e AIGA altresì dal Consiglio di Stato, avverso la cui sentenza n. 5080/2014 è stato proposto ulteriore ricorso per revocazione) dimostra la perfetta legittimità della scelta operata dall'AATO e dell'attività svolta da Rivieracqua, determinando tuttavia inevitabili ritardi operativi.

Come verrà esposto in maniera più estesa nel paragrafo relativo ai fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, alla data odierna Rivieracqua ha pressoché completato il subentro nelle gestioni comunali, con un ritardo di solo alcuni mesi sulla scadenza originariamente prevista ed in modo comunque coerente con le proroghe successivamente concesse dalle autorità competenti.

Regolazione del SII

Il settore in cui opera la società è regolato in maniera stringente dalla normativa nazionale, che ha affidato all'Autorità per l'energia elettrica, il gas e il sistema idrico (AEEGSI) ampie ed importanti competenze in materia di SII.

L'AEEGSI è un organismo indipendente, istituito con la legge 14 novembre 1995, n. 481 con il compito di tutelare gli interessi dei consumatori e di promuovere la concorrenza, l'efficienza e la diffusione di servizi con adeguati livelli di qualità, attraverso l'attività di regolazione e di controllo.

Con il decreto n. 201/11, convertito nella legge n. 214/11, all'AEEGSI sono state attribuite competenze anche in materia di servizi idrici, ivi comprese quelle relative all'approvazione delle tariffe, alla validazione degli investimenti e, in particolare, dei valori di subentro nelle preesistenti gestioni aziendali.

Nel corso dell'anno 2015 l'AEEGSI ha emesso alcuni importanti provvedimenti, tra cui si segnalano:

- Delibera n. 655/2015/R/idr in tema di qualità contrattuale del SII, che definisce i livelli minimi e gli obiettivi di qualità che i soggetti gestori devono garantire in termini di indicatori di performance omogenei sull'intero territorio nazionale e che troveranno prima applicazione a partire dal 1° luglio 2016;
- Delibera n. 656/2015/R/idr, che fornisce le disposizioni sui contenuti minimi che deve avere la convenzione tipo per la regolazione dei rapporti tra enti affidanti e gestori;
- Delibera n. 644/2015/R/idr di approvazione del metodo tariffario idrico per il secondo periodo regolatorio (MTI-2);
- Documenti di consultazione n. 379/2015/R/idr e n. 515/2015/R/idr e delibera n. 137/2016/R/COM in materia di separazione contabile.

Attualmente la società opera in regime transitorio, non trovando ancora applicazione la tariffa unica d'ambito. A tale proposito si segnala la delibera n. 312/2015/IDR del 25.06.2015 con la quale l'AEEGSI ha disposto di escludere la società e le singole gestioni dall'aggiornamento tariffario. Al momento, si attende l'esito dell'istruttoria dell'AEEGSI della proposta di tariffa redatta dalla società e presentata all'Ente di governo d'ambito, così come da quest'ultimo deliberato con delibera n. 2 del 24.02.2016.

Andamento della gestione

Al fine di valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica si espongono in sintesi i valori del bilancio:

Situazione patrimoniale

	2015	2014
Attività	4.646.138	609.634
Passività	4.456.707	447.634
Patrimonio netto	189.431	162.000

La Situazione Patrimoniale dell'esercizio registra un incremento importante dei valori esposti a bilancio, riflesso dell'incremento dell'attività concretamente svolta dalla società nel 2015 rispetto all'esercizio precedente, con il subentro a regime nelle gestioni dei Comuni di Diano Marina, Cervo, San Bartolomeo e del depuratore consortile di Vallecrosia.

Le maggiori attività e passività si riferiscono infatti principalmente ai rapporti di debito e credito con i Comuni gestiti, oltre che alle maggiori disponibilità liquide.

Conto economico

	2015	2014
Valore netto della produzione	119.836	28.809
Gestione finanziaria	-14.414	-2.308
Proventi e oneri straordinari	497	172
Risultato prima delle imposte	105.919	26.673
Risultato d'esercizio	4.419	1.198

La Situazione Economica dell'esercizio in esame presenta ricavi per € 5.420.833, a fronte di euro 373.423 nell'esercizio precedente, così articolati:

Ricavi per prestazioni di servizi Euro 843.743

Diritti di voltura, allaccio e sopralluogo Euro 56.516

Ricavi derivanti dalla gestione del depuratore Euro 418.633

Ricavi verso il Comune di Diano Marina Euro 135.570

Canone acquedotto Euro 3.772.150

Canone fognatura 194.221

Altri ricavi e proventi 260.020

Contributo a pareggio 181.445

Vengono evidenziati costi della produzione per un totale di € 5.561.017, a fronte di euro 508.915 dell'esercizio precedente.

Il notevole scostamento nei risultati è evidentemente conseguenza dell'avvio dell'attività della società nei Comuni che le hanno affidato il servizio nel corso del 2015.

Di seguito vengono riepilogate le voci più rilevanti del Conto Economico:

	2015	2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	5.680.853	537.724
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.420.833	383.422
5) Altri ricavi e proventi	260.020	154.302
Altri	78.575	208
Contributi in conto esercizio	181.445	154.094
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	5.561.017	508.915
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.589.713	783
7) Per servizi	1.313.408	338.251
8) Per godimento di beni di terzi	30.223	10.175
9) Per il personale:	364.683	125.363
10) Ammortamenti e svalutazioni:	124.242	25.020
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.426	21.624
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.816	3.396

d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	95.000	0
12) Accantonamenti per rischi	55.000	0
14) Oneri diversi di gestione	83.748	9.323
A - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	119.836	28.809
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-14.414	-2.308
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	497	172
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	105.919	26.673
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	101.500	25.475
Ires	75.745	16.007
Irap	30.487	9.468
Imposte anticipate (Ires)	4.732	0
UTILE DELL'ESERCIZIO	4.419	1.198

Indicatori economico-finanziari

A migliore descrizione della struttura e della situazione economica, finanziaria e patrimoniale della società, si riportano nella tabella sottostante alcuni indici e margini confrontati con gli stessi parametri relativi all'esercizio precedente.

Indici	2015	2014
Struttura patrimoniale:		
Elasticità degli impieghi	98%	86%
Elasticità delle fonti	96%	70%
Indipendenza finanziaria	4%	27%
Incidenza passività onerose	0%	14%
Situazione finanziaria:		
Autocopertura capitale fisso	188%	188%
Grado di solvibilità	102%	122%
CCN	€ 95.610	€ 95.392
Situazione economica:		
ROE	2%	1%

ROE lordo (ante imposte)	56%	16%
ROI	3%	5%
ROS	2%	8%
Oneri finanziari netti/Reddito operativo	12%	8%
Imposte/Reddito ante imposte	96%	96%
Reddito netto/Reddito operativo	4%	4%

I dati riportati evidenziano una struttura patrimoniale fortemente elastica, per la transitoria irrilevanza degli investimenti strutturali, coerentemente alla fase di progressivo avvio dell'attività aziendale. Emerge, nel contempo, il ridotto livello di capitalizzazione della società, che ne limita il livello di indipendenza finanziaria, peraltro sinora controbilanciato dalla tendenziale assenza di passività onerose.

Sul piano della situazione finanziaria, ne conseguono, comunque, un rilevante livello di autocopertura del capitale fisso e un adeguato grado di solvibilità, cui corrisponde un congruo ammontare di capitale circolante netto.

Sotto il profilo reddituale, pur in presenza di un rilevante carico tributario, emergono condizioni di economicità sia operativa che globale/netta, coerenti sia con il periodo transitorio di riferimento, sia con la finalità non lucrativa della società.

Principali fatti avvenuti nell'esercizio e successivamente la sua chiusura

Contesto politico - L'EGA (Ente di governo d'ambito)

In seguito alla soppressione normativa dell'AATO, la Regione Liguria ha istituito gli Enti d'ambito, attribuendone le funzioni alle nuove Province (L.R. n. 1/2014). In seguito a questo provvedimento la Provincia di Imperia svolge la funzione di EGA dell'ATO Ovest, che comprende i Comuni della Provincia di Imperia oltre 3 Comuni della Provincia di Savona (Andora, Testico, Stellanello).

La società, nello svolgimento della propria attività è soggetta al controllo tecnico esterno della Provincia di Imperia, in qualità di EGA, sulla base della convenzione di affidamento della concessione trentennale di gestione del SII (delibera AATO del 13/11/2012) a livello del complessivo ATO idrico imperiese.

Nel corso del 2015 si è registrata un'intensa attività dell'EGA, che ha avuto importanti riflessi sulla gestione della società, che andiamo a riassumere di seguito:

- Deliberazione sulla istanza di salvaguardia da parte di Amat spa e Aiga spa.

In seguito alla sentenza di Consiglio di Stato che ha sancito la legittimità dell'affidamento del SII a Rivieracqua ed ha nel contempo dichiarato decadute le gestioni di Amat spa e Aiga spa, le società hanno tuttavia presentato all'EGA istanza di salvaguardia, volta ad ottenere il

riconoscimento alla prosecuzione della gestione del servizio sino a naturale scadenza dell'affidamento originario (e dichiarato illegittimo dal Consiglio di Stato).

La deliberazione su questa istanza, portata in votazione già nel febbraio 2015, è stata via via rinviata o non votata per mancanza del numero legale, sino alle deliberazioni n. 55 e 57 del 18.11.2015, che hanno sancito la non sussistenza dei presupposti per il riconoscimento della salvaguardia delle gestioni considerate. Le società Amat spa e Aiga spa hanno impugnato queste deliberazioni, con ricorso contro la Provincia e nei confronti di Rivieracqua.

- Deliberazione della Conferenza dei Sindaci n. 05 del 20.07.2015, con la quale veniva approvata una proposta di modello organizzativo che di fatto alterava pesantemente il modello in house providing deliberato dall'AATO, tanto da ricevere censura di illegittimità dalla Regione Liguria. Successivamente, con le richiamate delibere n. 55 e 57 del 18.11.2015, questa proposta veniva ritirata.
- Proroga del regime transitorio tariffario di Rivieracqua, nonché del termine per la presa in consegna degli impianti e l'avvio delle gestioni alla data del 12.05.2016, sempre con le richiamate delibere n. 55 e 57 del 18.11.2015.

Nel mese di febbraio 2016 la Regione ha incontrato la Provincia per intimare la conclusione del percorso del subentro di Rivieracqua nelle gestioni, sino a paventare il commissariamento ad acta per quei Comuni che ancora ritardassero l'affidamento. In seguito a questo incontro il Consiglio Provinciale ha deliberato:

- Delibera n° 2/2016 del 24.06.2016, con la quale si autorizza Rivieracqua alla redazione della proposta tariffaria da sottoporre all'AEEGSI;
- Delibera n° 4/2016 del 24.02.2016, con la quale si delibera di non accogliere la proposta di modello organizzativo presentata da Amat e Aiga, precedentemente adottato con delibera 05 del 20.07.2015; di non riconoscere il diritto alla prosecuzione delle gestioni di Amat e Aiga; di avviare la procedura di determinazione dell'indennizzo da riconoscere ai gestori uscenti.
- Delibera n° 9/2016 del 03.03.2016, con la quale viene stabilito il crono programma per il subentro nelle gestioni e viene approvato emendamento che richiede "la dimostrazione della capacità economica finanziaria della società, il business plan relativo alla gestione del sistema idrico integrato della Provincia di Imperia dal quale si evinca l'ammontare delle finanze necessarie a rendere sostenibile la gestione, le modalità di reperimento dei fondi".

In ossequio a quanto disposta dall'EGA ad inizio 2016, la società ha provveduto alle seguenti attività:

- redazione di un Business Plan che rispondesse alle richieste espresse dal Consiglio Provinciale, approvato dal cda con delibera del 23.04.2016 e sottoposto per presa d'atto all'assemblea dei soci del 14.05.2016, depositato in Provincia nei termini fissati dalla delibera citata.

- redazione della proposta tariffaria, per se stessa, per le piccole gestioni salvaguardate e per le gestioni (comunali/aziendali) in cui non è ancora subentrata, così come deliberato dall'EGA con citata deliberazione n. 2 del 24.02.2016, ai sensi della deliberazione AEEGSI 28 dicembre 2015 664/2015/R/idr.

- avvio/accelerazione delle procedure di subentro nelle gestioni comunali. Tali passaggi sono molto articolati e non standardizzabili, in quanto ogni Comune presenta delle peculiarità che richiedono una forte personalizzazione del processo. Questa fase, come ovvio, ha richiesto un intenso lavoro, tuttavia, nonostante le evidenti difficoltà il subentro nelle gestioni è stato formalizzato quasi completamente.

La situazione attuale delle gestioni del servizio da parte di Rivieracqua, risulta essere la seguente:

- gestione del servizio idrico integrato in 16 comuni:

Andora – Baiardo - Carpasio -Castellaro – Cervo – Cipressa – Costarainera – Diano Marina – Dolcedo – Montalto -Ospedaletti – Pornassio – San Bartolomeo al mare – San Lorenzo al mare – Terzorio – Villa Faraldi.

- gestione dei servizi relativi a fognatura e depurazione in 6 comuni:

Camporosso – Dolceacqua – Perinaldo – Sanremo – Soldano – Vallecrosia.

Gestione del solo servizio di depurazione per conto di 5 comuni:

Isolabona – San Biagio – Civezza – Apricale – Rocchetta Nervina (Apricale e Rocchetta sono salvaguardati)

Inoltre che i comuni di Taggia e Vallebona hanno deliberato il trasferimento del servizio con decorrenza 01 luglio 2016.

In merito al trasferimento della gestione del depuratore di Imperia, la società rimane in attesa dell'avvio della procedura di trasferimento e dell'impegno economico da parte del comune di Imperia per la quota finanziaria non coperta dalla tariffa di depurazione, (in base ai calcoli del comune di Imperia circa euro 1.350.000,00 annui).

Soci Amaie e Secom

La deliberazione dell'AATO di Imperia n. 29/2012, avente ad oggetto l'affidamento del SII a Rivieracqua, stabilisce che “viene lasciata alla società Rivieracqua se avvalersi o meno delle suddette società (Amaie e Secom) per la gestione di alcuni servizi nei territori dei Comuni soci di esse società, nell'ambito dei rapporti consortili”. A fronte di tale previsione la stessa AATO trasmetteva in data 21.02.2014 schema di Regolamento consortile.

Negli ultimi mesi del 2015 e ad inizio 2016 si sono tenuti degli incontri con le società Amaie e Secom al fine di addivenire alla sottoscrizione di una convenzione che ne regolamentasse i rapporti nell'ambito di quanto stabilito dall'AATO a suo tempo. Tale punto, presente all'Ordine del giorno dell'Assemblea dei soci del 20.02.2016 è stato tuttavia superato dalla decisione del Comune di Sanremo di avviare un percorso integrazione (ad es. fusione per incorporazione) tra le società Amaie

e Rivieracqua, deliberata con Giunta Comunale n. 28/2016 con la quale invita Amaie spa ad “impegnarsi a predisporre uno studio in ordine alla fattibilità dell’operazione di integrazione societaria” tra AMAIE spa e Rivieracqua scpa”.

Anche la società Secom ha manifestato la volontà di perseguire la medesima strada.

Subentro nelle gestioni Amat, Aiga, 2iReteGas

L’art. 152, c. 2, del d.lgs. n. 152/2006, come modificato dal Decreto, stabilisce che “il gestore è tenuto a subentrare nelle garanzie e nelle obbligazioni relative ai contratti di finanziamento in essere o ad estinguerli, ed a corrispondere al gestore uscente un valore di rimborso definito secondo i criteri stabiliti dall’Autorità per l’energia elettrica, il gas e il sistema idrico”.

A tale proposito, si riferisce che il percorso per la determinazione di tale valore di rimborso è stato avviato, con la presentazione all’EGA da parte delle società uscenti della propria proposta di valutazione e con la deliberazione da parte dell’EGA (Consiglio Provinciale n. 30 del 19.05.2016 e n. 33 del 01.06.2016).

L’Autorità, ricevute tali delibere, procederà ad istruttoria per la determinazione del valore di rimborso. Si prevede che ragionevolmente la definizione del subentro nelle gestioni possa avvenire nell’autunno 2016.

Interventi realizzati

Come già evidenziato, l’anno 2015 ha rappresentato un anno di transizione, caratterizzato da incertezza politica sino alle deliberazioni dell’EGA del novembre 2015. In questo contesto l’operatività della società è stata minima, nonostante il subentro nelle gestioni dei Comuni del Dianese abbia comportato un significativo incremento delle attività.

In particolare, è legato a questo territorio l’avvio del progetto di collettamento reflui del Dianese (inizio lavori nel mese di aprile 2016), fondamentale per collegare i Comuni di tale comprensorio al depuratore di Imperia. L’importo dell’opera, al netto del ribasso del 31,608% ottenuto in sede di gara, ammonta a € 5.132.000,00, finanziato al 50% con contributo della Regione Liguria (su fondi PAR-FAS) e al 50% con mutuo bancario acceso da Rivieracqua.

Evoluzione prevedibile della gestione

Sulla scorta delle deliberazioni dell’EGA e degli Enti locali si prevede l’avvio effettivo delle gestioni comunali a regime entro la fine dell’anno, con l’unica incognita di alcuni Comuni che ad oggi non hanno manifestato la volontà di affidare il servizio a Rivieracqua, come ad esempio Bordighera (che ha pendente ricorsi presso il Tar ed il Consiglio di Stato). Evidentemente si ritiene che anche queste gestioni saranno assorbite, tuttavia, risulta difficile fare una previsione attendibile sulla tempistica.

Per quel che attiene il subentro nelle attività di Amat ed Aiga, è ragionevole ipotizzare che il subentro possa formalmente concludersi con il pagamento dell’indennizzo per l’autunno 2016.

Per quel che riguarda il processo di integrazione con Amaie e Secom non si ritiene ragionevole ipotizzarne la conclusione entro l'anno, in quanto i passaggi amministrativi, legali e contabili per la sua realizzazione sono piuttosto articolati e richiederanno adeguati tempi di studio.

Strumenti finanziari: obiettivi e politiche della società e descrizione dei rischi

Con riferimento a quanto richiesto dall'art. n. 6 bis del comma 2 dell'articolo 2428 cc, segnaliamo che i principali strumenti finanziari in uso presso la società sono rappresentati dai crediti e debiti commerciali, dalle disponibilità liquide, dall'indebitamento bancario, da altre fonti di finanziamento (mutuo Cariparma).

In particolare, con riferimento ai crediti verso gli utenti per l'erogazione del servizio si segnala che i dati statistici dei Comuni per i quali è fornito il servizio rilevano un tasso di insolvenza piuttosto marginale (indicativamente 3-4%); in ragione del quale, a titolo prudenziale, è stato accantonato un fondo per rischi su crediti. Si evidenzia comunque che la frammentazione del credito tra una moltitudine di clienti riduce il rischio dell'esposizione. Il rischio di relativa insolvenza è gestito prevedendo varie forme di sollecito fino alla chiusura della fornitura, e l'esercizio dell'azione di recupero dei crediti sia direttamente sia mediante l'eventuale utilizzo di società specializzate nel recupero dei crediti o di legali.

Con riferimento ai debiti e crediti nei confronti dei Comuni soci riferibili alla gestione del servizio si segnala che la società ha richiesto parere a primaria società di consulenza al fine di definire in maniera puntuale gli aspetti contabili e fiscali, soprattutto con riferimento ai periodi di bollettazione parzialmente a carico del Comune e della società. In considerazione di quanto esposto nel parere si è provveduto ad appostare un fondo rischi e oneri in bilancio.

Per quel che attiene l'esposizione al rischio di variazione dei flussi finanziari si evidenzia che la società opera in un settore regolamentato ed i propri ricavi sono sottoposti ad un sistema tariffario previsto normativamente e, in quanto tale, soggetto a modifiche. I flussi finanziari della società sono pertanto soggetti al rischio di variazione del sistema tariffario, il quale è tuttavia improntato su logiche di mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario dell'operatore a cui viene assegnato il ruolo di gestore del servizio idrico (principio cd. del "full cost recovery").

Inoltre, con le delibere AATO nn. 8 e 17/2014 ed EGA n. 57/2015, si è previsto che, sino all'applicazione di tale tariffa, per garantire l'equilibrio economico-finanziario della gestione ai sensi dell'art 2 della convenzione di affidamento, i Comuni mantengano a carico dei propri bilanci, versandola a Rivieracqua, l'eventuale differenza tra i proventi tariffari e i costi pieni del servizio (di questa condizione tengono espressamente conto le deliberazioni adottate dai singoli Comuni e i conseguenti disciplinari di affidamento).

Analoga ulteriore previsione è poi contenuta nell'art. 12, secondo comma, dello statuto sociale che prevede che, "nelle more della messa a regime del SII nell'intero ambito, il raggiungimento

dell'equilibrio economico-finanziario della gestione può essere conseguito anche grazie ai contributi consortili versati dai soci con le modalità e forme previste dalla legge”, consentendo, ove occorra, la copertura delle spese generali eventualmente eccedenti i margini di contribuzione netti generati dalle singole gestioni.

Ne consegue che, sia nell'attuale periodo transitorio, nelle more della definizione ed applicazione della tariffa unica d'ambito, sia nel successivo periodo di durata della concessione, la gestione aziendale si presenta e continuerà a caratterizzarsi per sostanziali condizioni di equilibrio economico-finanziario.

Principali rischi della gestione

Gli elementi di maggiore incertezza per la gestione della società emersi nel corso del 2015 sono stati il contesto politico, che per buona parte dell'anno non ha dato assicurazioni circa la continuità aziendale, l'inadeguato livello di capitalizzazione, discendente dalle scelte espresse al momento della sua costituzione e l'inadeguata dotazione organica.

In particolare, durante l'anno è stato difficile l'accesso al credito in quanto i possibili finanziatori valutavano negativamente la combinazione di incertezza politica e sottocapitalizzazione. Dopo i provvedimenti del Consiglio Provinciale del 18.11.2015 questa situazione si è sbloccata, permettendo alla società di contrarre il mutuo per la realizzazione del collettamento del Dianese.

La volontà del Comune di Sanremo di rafforzare la gestione pubblica del SII con l'indirizzo della Giunta Comunale di tendere all'integrazione tra Amaie e Rivieracqua, consentirà alla società di godere di un più adeguato livello di patrimonializzazione, superando così i problemi che si sono evidenziati nel corso del 2015.

Allo stesso modo, l'impulso che il Consiglio Provinciale ha dato ai Comuni per accelerare il passaggio delle gestioni a Rivieracqua sta avendo riflessi positivi sul dimensionamento organico della società, anche se il principale apporto in tal senso è stato dato dall'accordo con Amaie per il distacco di parte del suo personale tecnico alle dipendenze funzionali di Rivieracqua.

Rapporti con entità correlate

Nel bilancio della società sono rilevate poste relative ai rapporti con i Comuni soci riferibili a due distinte fattispecie:

- rapporti di debito e credito relativi alla propria attività caratteristica di gestore del servizio idrico integrato con riferimento ai Comuni per i quali è avvenuto il subentro nella gestione.
- crediti nei confronti dei Comuni soci relativi al contributo ex art.12 dello statuto sociale, iscritti a bilancio per complessivi euro 181.445,00.

Attività di ricerca e sviluppo

La Società non ha sostenuto nell'esercizio costi per ricerca e sviluppo.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non detiene azioni proprie né quote od azioni di società controllanti.

Sedi secondarie

La sede legale ed amministrativa della società è sita in Imperia, via Bresca1.

Al momento la società si avvale altresì delle seguenti unità locali operative:

Diano Marina, viale Kennedy n. 22/28/30 (ufficio bollettazione)

Diano Marina, via Biancheri n. 50 (ufficio tecnico)

Andora, via Dei Mille 48/54

Termine di convocazione dell'Assemblea

Ai sensi dell'art. 2364, comma 2, c.c. si precisa che la convocazione dell'Assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio 2015 è avvenuta entro i 180 giorni (anziché gli ordinari 120) successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale per la seguente motivazione: l'attivazione delle gestioni nei Comuni di Diano Marina, Cervo, San Bartolomeo e della relativa bollettazione ha richiesto complesse operazioni per il trasferimento dei dati da applicativi diversi. Inoltre, a trasferimento ultimato, si sono evidenziate importanti lacune nei dati anagrafici (in quanto la contabilità generale adottata dalla società richiede un livello di dettaglio maggiore di quello utile per la gestione della bollettazione da parte dei Comuni) e si è reso pertanto necessario bonificare i dati anagrafici uno ad uno, operazione essenziale per la corretta rilevazione contabile che ha richiesto lunghi tempi di svolgimento.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'Assemblea di voler destinare l'utile d'esercizio pari a Euro 4.419,39 a copertura delle residue perdite di esercizi precedenti per Euro 2.406,94 e a riserva legale per Euro 2.012,45.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Per il Consiglio di amministrazione
Il Presidente
Gian Marco Risso

RIVIERACQUA SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI

Sede in IMPERIA - VIA BRESCA, 1

Capitale Sociale versato Euro 187.419,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di IMPERIA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01567890080

Partita IVA: 01567890080 - N. Rea: 137393

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015**Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 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 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

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

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile), si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

La società si avvale del maggior termine dei 180 giorni per l'approvazione del bilancio, ai sensi dell'art.2364, secondo comma, C.C.e dell'art.16 dello statuto sociale, per la seguente motivazione: l'attivazione delle gestioni nei Comuni di Diano Marina, Cervo, San Bartolomeo e della relativa bollettazione ha richiesto complesse operazioni per il trasferimento dei dati da applicativi diversi. Inoltre, a trasferimento ultimato, si sono evidenziate importanti lacune nei dati anagrafici (in quanto la contabilità generale adottata dalla società richiede un livello di dettaglio maggiore di quello utile per la gestione della bollettazione da parte dei Comuni) e si è reso pertanto necessario bonificare i dati anagrafici uno ad uno, operazione essenziale per la corretta rilevazione contabile che ha richiesto lunghi

tempi di svolgimento.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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.

Criteri di valutazione

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti generici e specifici: 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Immobilizzazioni finanziarie

Trattasi di depositi cauzionali versate per la fornitura dell'energia elettrica, dell'acqua e su stipula di contratti d'affitto.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore nominale. A titolo precauzionale si è provveduto ad accantonare un importo pari a Euro 95.000 calcolato sulla base dei dati statistici relativo al mancato incasso delle bollette dei Comuni gestiti.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

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

E' stato necessario rilevare la fiscalità anticipata in quanto si è verificata una differenza tra reddito civilistico e reddito fiscale tale da determinare una differenza temporanea tra le imposte calcolate sull'utile civilistico e quelle determinate sull'utile fiscale.

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.

Fondi per rischi ed oneri

Con riferimento ai rapporti con i Comuni gestiti, il Consiglio di Amministrazione ha richiesto un parere a primario studio professionale nel quale è consigliato l'appostamento di un fondo rischi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

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.

Crediti verso soci

Non sono presenti crediti verso soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 52.689 (€ 74.202 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
Valore di inizio esercizio				
Costo	101.399	0	2.879	100
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.458	0	1.678	40
Valore di bilancio	72.941	0	1.201	60
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	915	0
Ammortamento dell'esercizio	20.891	0	1.515	20
Altre variazioni	-1	0	-1	0
Totale variazioni	-20.892	0	-601	-20
Valore di fine esercizio				
Costo	101.399	0	3.793	100
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.350	0	3.193	60
Valore di bilancio	52.049	0	600	40

	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	0	104.378
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	30.176
Valore di bilancio	0	0	0	74.202
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	915
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	22.426
Altre variazioni	0	0	0	-2
Totale variazioni	0	0	0	-21.513
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	0	105.292
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	52.603

Valore di bilancio	0	0	0	52.689
--------------------	---	---	---	--------

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 32.273 (€ 12.053 nel precedente esercizio).

L'incremento dell'esercizio si riferisce per lo più all'acquisizione di personal computer e del server per la tenuta della contabilità.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	2.680	0	14.516	0	17.196
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	742	0	4.401	0	5.143
Valore di bilancio	0	1.938	0	10.115	0	12.053
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	3.500	0	23.536	0	27.036
Ammortamento dell'esercizio	0	1.296	0	5.520	0	6.816
Totale variazioni	0	2.204	0	18.016	0	20.220
Valore di fine esercizio						
Costo	0	6.180	0	38.052	0	44.232
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	2.038	0	9.921	0	11.959
Valore di bilancio	0	4.142	0	28.131	0	32.273

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie

La società non possiede partecipazioni.

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 15.617 (€ 42 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accant. al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione	(Svalutazioni)/Ripristini di valore
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	42	0	42	0	0	0
Totali	42	0	42	0	0	0

	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti Incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	15.575	15.617	0	15.617
Totali	0	15.575	15.617	0	15.617

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	0	0	0	42	42
Variazioni nell'esercizio	0	0	0	15.575	15.575
Valore di fine esercizio	0	0	0	15.617	15.617
Quota scadente oltre l'esercizio	0	0	0	15.617	15.617

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si precisa che le cauzioni sono state prestate verso soggetti italiani e sono esposte in Euro.

	Totale	
Crediti immobilizzati per area geografica		
Area geografica		Italia
Crediti immobilizzati verso altri	15.617	15.617
Totale crediti immobilizzati	15.617	15.617

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile:

Attivo circolante

Attivo circolante - Rimanenze

La voce non è presente in bilancio.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.075.483 (€ 514.625 nel precedente esercizio).

Si è ritenuto opportuno accantonare prudenzialmente Euro 95.000 al fondo rischi su crediti legato al mancato incasso per le fatture emesse per la bollettazione.

I crediti verso clienti per fatture emesse pari a Euro 493.613 si riferiscono per Euro 186.028 per fatture emesse nei confronti dei Comuni che usufruiscono del depuratore di Vallecrosia, e per Euro 113.163 per fatture emesse nei confronti del Comune di Diano Marina per la lettura dei contatori e gestione sportello. La differenza pari a Euro 194.422 riguardano le fatture emesse nel mese di settembre per la bollettazione dell'acqua del Comune di Diano Marina e ancora da incassare.

La voce fatture da emettere pari a Euro 2.356.936 si riferisce:

- manutenzioni straordinarie su condotte fognarie/acquedotto Comune di Diano Marina 92.719;
- ruolo inerente la bollettazione per il Comune di San Bartolomeo al Mare pari a Euro 778.205;
- ruolo inerente la bollettazione per il Comune di Diano Marina pari a Euro 1.107.625;
- ruolo inerente la bollettazione per il Comune di Pornassio pari a Euro 35.916;
- ruolo inerente la bollettazione per il Comune di Cervo pari a Euro 209.825;
- fatture inerenti la manutenzione del depuratore di Vallecrosia pari a Euro 132.647.

I crediti tributari si riferiscono principalmente all'IVA relativa al periodo.

Gli altri crediti si riferiscono agli importi dovuti dai vari Comuni.

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione Interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro	2.850.549	95.000	0	2.755.549

l'esercizio successivo				
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	212.427	0	0	212.427
Imposte anticipate - esigibili entro l'esercizio successivo	4.732	0	0	4.732
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	1.102.775	0	0	1.102.775
Totali	4.170.483	95.000	0	4.075.483

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	335.277	0	0	0
Variazione nell'esercizio	2.420.272	0	0	0
Valore di fine esercizio	2.755.549	0	0	0
Quota scadente entro l'esercizio	2.755.549	0	0	0

	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	24.304	0	155.044	514.625
Variazione nell'esercizio	188.123	4.732	947.731	3.560.858
Valore di fine esercizio	212.427	4.732	1.102.775	4.075.483
Quota scadente entro l'esercizio	212.427	4.732	1.102.775	4.075.483

Crediti iscritti nell'attivo circolante - 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, punto 6 del Codice Civile:

I crediti sono tutti verso soggetti italiani e sono in Euro.

	Totale	
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica		
Area geografica		Italia

Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.755.549	2.755.549
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	212.427	212.427
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.732	4.732
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.102.775	1.102.775
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.075.483	4.075.483

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

Attivo circolante - Attività finanziarie

Non sono presenti attività finanziarie comprese nell'attivo circolante .

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 465.888 (€ 80 nel precedente esercizio).

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

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	0	0	80	80
Variazione nell'esercizio	464.393	0	1.415	465.808
Valore di fine esercizio	464.393	0	1.495	465.888

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 4.188 (€ 8.632 precedente esercizio) e si riferiscono al pagamento di polizze assicurative.

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

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	0	8.632	8.632
Variazione nell'esercizio	0	0	-4.444	-4.444
Valore di fine esercizio	0	0	4.188	4.188

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 189.431 (€ 162.000 nel precedente esercizio).

Nel corso dell'esercizio si è avuto un incremento del Capitale sociale generato dalla sottoscrizione da parte di nuovi Comuni.

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	164.406	0	0	23.013
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	1	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-3.605	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.198	0	-1.198	
Totale Patrimonio netto	162.000	0	-1.198	23.013

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		187.419
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-1		0
Totale altre riserve	0	-1		0
Utili (perdite) portati a nuovo	-1.198	0		-2.407
Utile (perdita) dell'esercizio			4.419	4.419
Totale Patrimonio netto	-1.198	-1	4.419	189.431

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	154.706	0	0	9.700
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-5.134	0	0	1.529
Utile (perdita) dell'esercizio	1.529	0	-1.529	
Totale Patrimonio netto	151.101	0	-1.529	11.229

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		164.406
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	1		1
Totale altre riserve	0	1		1
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-3.605
Utile (perdita) dell'esercizio			1.198	1.198
Totale Patrimonio netto	0	1	1.198	162.000

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	187.419			0	0	0
Altre riserve						
Totale	187.419			0	0	0

Fondi per rischi ed oneri

Di seguito viene evidenziato il fondo rischi che ammonta a Euro 55.000.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	0	0	55.000	55.000
Totale variazioni	0	0	55.000	55.000
Valore di fine esercizio	0	0	55.000	55.000

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 6.758 (€ 1.590 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.590
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.168
Totale variazioni	5.168
Valore di fine esercizio	6.758

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.384.242 (€ 425.026 nel precedente esercizio).

La cifra più significativa inerente i debiti verso fornitori si riferisce alle fatture dell'AMAT spa ;

Negli altri debiti la voce più rilevante è il debito verso il Comune di Diano Marina per la retrocessione dei bollettazione del secondo semestre 2014 e parte del primo semestre 2015.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	64.161	1.162	-62.999
Acconti	0	494	494

Debiti verso fornitori	269.104	4.097.953	3.828.849
Debiti tributari	44.315	88.969	44.654
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.398	8.266	3.868
Altri debiti	43.048	187.398	144.350
Totall	425.026	4.384.242	3.959.216

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	64.161	-62.999	1.162	1.162	0	0
Acconti	0	494	494	494	0	0
Debiti verso fornitori	269.104	3.828.849	4.097.953	4.097.953	0	0
Debiti tributari	44.315	44.654	88.969	88.969	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.398	3.868	8.266	8.266	0	0
Altri debiti	43.048	144.350	187.398	187.398	0	0
Totale debiti	425.026	3.959.216	4.384.242	4.384.242	0	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si precisa che i debiti sono tutti verso soggetti italiani e sono in Euro.

	Totale	
Debiti per area geografica		
Area geografica		Italia
Debiti verso banche	1.162	1.162
Acconti	494	494
Debiti verso fornitori	4.097.953	4.097.953
Debiti tributari	88.969	88.969
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.266	8.266
Altri debiti	187.398	187.398
Debiti	4.384.242	4.384.242

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice

Civile.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 10.707 (€ 21.018 nel precedente esercizio).

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

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	21.018	0	0	21.018
Variazione nell'esercizio	-10.311	0	0	-10.311
Valore di fine esercizio	10.707	0	0	10.707

Conti d'ordine

I conti d'ordine si riferiscono ad una fidejussione prestata dall'impresa alla AATO. La fidejussione di cui sopra è sempre attiva alla data di chiusura dell'esercizio.

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
FIDEIUSSIONI	1.000.000	1.000.000	0
- ad altre imprese	1.000.000	1.000.000	0

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposto il dettaglio dei ricavi:

Ricavi per prestazioni di servizi Euro 843.743

Diritti di voltura, allaccio e sopralluogo Euro 56.516

Ricavi derivanti dalla gestione del depuratore Euro 418.633

Ricavi verso il Comune di Diano Marina Euro 135.570

Canone acquedotto Euro 3.772.150

Canone fognatura 194.221

	Totale				
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività					
Categoria di attività		Ric. bollettazione	Ric. vulture/allacci	Ricavi per depuratore	Prest. verso comuni
Valore esercizio corrente	5.420.833	3.966.371	56.516	418.633	979.313

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si precisa che i ricavi sono stati prodotti tutti nella regione in cui la società ha la sede sociale.

	Totale	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica		Italia
Valore esercizio corrente	5.420.833	5.420.833

Altre voci del valore della produzione

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 260.020 (€ 154.302 nel precedente esercizio).

In questa voce si evidenziano i contributi a pareggio dovuti dai soci per la copertura dei costi di gestione, ripartiti sui comuni soci sulla base dei dati demografici e quantificato in Euro 1,40 pro capite per un totale di 181.445.

Questa voce, per ragioni prudenziali e in ossequio del principio di allineamento delle valutazioni fiscali con quelle civilistiche, viene assoggettato a tassazione per competenza.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Rimborsi spese	0	57.256	57.256
Sopravvenienze e insussistenze attive	196	20.714	20.518
Altri ricavi e proventi	12	605	593
Contributi in conto esercizio	154.094	181.445	27.351
Totall	154.302	260.020	105.718

Costi della produzione

Materi Prime, sussidiarie di consumo e merci

Le spese per merci sono iscritte nel conto economico per complessivi Euro 3.589.714 (Euro 783 nel periodo precedente).

	Periodo precedente	Periodo corrente	Variazione
Acquisto acqua	0	1.646.854	1.646.854
Materiale di consumo	0	4.831	4.831
Materiale di pulizia	242	0	-242
Materiale di cancelleria	0	4.350	4.350
Carburanti e lubrificanti	0	1.138	1.138
Acquisto servizi di terzi	0	1.917.894	1.917.894
Altri acquisti non deduc.	170	8.058	7.888
Altri acq.deducibili	371	6.589	6.218
Totall	783	3.589.714	3.588.931

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.313.408 (€ 338.251).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Trasporti	0	15	15

Energia elettrica	823	7.553	6.730
Gas	0	327	327
Spese di manutenzione e riparazione	180.123	912.267	732.144
Compensi agli amministratori	38.325	36.627	-1.698
Compensi a sindaci e revisori	13.068	10.176	-2.892
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	22.615	44.891	22.276
Pubblicità	0	2.235	2.235
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	11.771	66.758	54.987
Spese telefoniche	3.567	7.232	3.665
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	1.987	47.282	45.295
Assicurazioni	379	29.259	28.880
Spese di rappresentanza	237	807	570
Spese di viaggio e trasferta	9.152	82	-9.070
Personale distaccato presso l'impresa	4.000	0	-4.000
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	336	584	248
Altri	51.868	147.313	95.445
Totali	338.251	1.313.408	975.157

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 30.223 (€ 10.175 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	10.091	17.900	7.809
Royalties, diritti d'autore e brevetti	79	8.940	8.861
Altri	5	3.383	3.378
Totali	10.175	30.223	20.048

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 83.748 € 9.323 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposta di registro	236	213	-23
Diritti camerali	570	304	-266
Abbonamenti riviste, giornali ...	672	750	78

Sopravvenienze e insussistenze passive	0	74.143	74.143
Altri oneri di gestione	7.845	8.338	493
Totali	9.323	83.748	74.425

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione alla suddivisione degli interessi e altri oneri di cui all'art. 2427, punto 12 del Codice Civile la tabella seguente ne specifica la composizione per ente creditore:

	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	0	14.448	14.448
Totali	0	0	14.448	14.448

Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altre sopravvenienze attive	1.720	0	-1.720
Altri proventi straordinari	0	500	500
Totali	1.720	500	-1.220

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	0	-3
Altre sopravvenienze passive	1.545	0	-1.545
Altri oneri straordinari	3	3	0
Totali	1.551	3	-1.548

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	75.745	0	4.732	0
IRAP	30.487	0	0	0
Totali	106.232	0	4.732	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni

richieste dall'art. 2427, punto 14, lett. a) e b) del Codice Civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili (nel caso specifico emolumenti agli amministratori) che hanno originato 'Attività per imposte anticipate'.

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	0	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-4.732	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-4.732	0

Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	0	1	6	0	0	7

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

	Valore
Compensi a amministratori	36.627
Compensi a sindaci	10.176
Totale compensi a amministratori e sindaci	46.803

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

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Risulta però soggetta a controllo analogo ai sensi dell'art. 28 dello Statuto sociale da parte di un comitato tecnico nominato dall' Assemblea ordinaria.

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Non esistono operazioni effettuate con amministratori e soci della società, conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali.

Operazioni realizzate con parti correlate

Nel bilancio della società sono rilevate poste relative ai rapporti con i Comuni soci riferibili a due distinte fattispecie:

- rapporti di debito e credito relativi alla propria attività caratteristica di gestore del servizio idrico integrato con riferimento ai comuni per i quali è avvenuto il subentro nella gestione;
- crediti nei confronti dei comuni soci relativi al contributo ex art. 12 dello statuto sociale, iscritti a bilancio per complessivi Euro 181.445.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile:

Destinazione del risultato d'esercizio

Vi proponiamo di approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2015 e di voler destinare l'utile d'esercizio pari a Euro 4.419,39 a copertura delle perdite esercizi precedenti per Euro 2.406,94, a riserva legale per Euro 2.012,45.

Imperia, 10 Giugno 2016

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Risso Gian Marco

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.



IL SINDACO

Sanremo, 21.06.2016

Ai Sindaci dei Comuni di:

Airole

Apricale

Aquila d'Arroschia

Armo

Aurigo

Badalucco

Baiardo

Borghetto d'Arroschia

Borgomaro

Camporosso

Caravonica

Carpasio

Castellaro

Castelvittorio

Ceriana

Cervo

Cesio

Chiusanico

Chiusavecchia

Cipressa

Cosio d'Arroschia

Costarainera

Diano Arentino

Diano Castello
Diano Marina
Diano San Pietro
Dolceacqua
Dolcedo
Imperia
Isolabona
Lucinasco
Mendatica
Molini di Triora
Montalto Ligure
Montegrosso Pian Latte
Olivetta San Michele
Ospedaletti
Perinaldo
Pieve di Teco
Pigna
Pompeiana
Pontedassio
Pornassio
Prelà
Ranzo
Riva Ligure
Rocchetta Nervina
San Bartolomeo al Mare
San Biagio della Cima
San Lorenzo al Mare
Santo Stefano al Mare

Seborga

Soldano

Taggia

Terzorio

Triora

Vallebona

Vallecrosia

Vasia

Villa Faraldi

Andora

Stellanello

Testico

e p.c. Amministrazione Provinciale
di Imperia

Amaie S.p.A.
Sanremo

Rivieracqua S.c.p.A.
Imperia

OGGETTO: Rivieracqua S.c.p.A. – Convocazione Conferenza dei Sindaci ex art. 30 T.U.EE.LL.

In vista dell'Assemblea ordinaria di Rivieracqua S.c.p.A. che si terrà in unica convocazione il 29.6.2016 alle ore 11.00, con il seguente ordine del giorno:

- 1) Relazione del Presidente del C.d.A.;
- 2) Approvazione del Bilancio d'esercizio al 31.12.2015 e documenti correlati.
Delibere conseguenti;

è convocata una riunione della Conferenza dei Sindaci per il giorno **29 GIUGNO 2016, alle ore 9.00**, presso il Comune di Sanremo, corso Cavallotti 59, Sala degli specchi, per l'espressione dei pareri di competenza.

Cordiali saluti

IL SINDACO
Alberto Biancheri

