

# RIVIERACQUA SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	IMPERIA LUNGOMARE AMERIGO VESPUCCI 5
Codice Fiscale	01567890080
Numero Rea	IM 137393
P.I.	01567890080
Capitale Sociale Euro	187.419 i.v.
Forma giuridica	Società consortile
Settore di attività prevalente (ATECO)	36000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.275	25.126
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	489.510	99.531
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>496.785</b>	<b>124.657</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	2.114.363	2.215.983
3) attrezzature industriali e commerciali	65.872	69.799
4) altri beni	12.229	25.561
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.192.464</b>	<b>2.311.343</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>a) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>b) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.762	306.907
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	67.762	306.907
Totale immobilizzazioni (B)	2.757.011	2.742.907
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	23.461	14.267
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	23.461	14.267
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.064.941	11.971.036
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	10.064.941	11.971.036
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.026.877	5.084.182
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	6.026.877	5.084.182
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.234	113.925
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	120.234	113.925
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	223.953	118.146
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	223.953	118.146
Totale crediti	16.436.005	17.287.289
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.474.085	1.942.966
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	765	706
Totale disponibilità liquide	1.474.850	1.943.672
Totale attivo circolante (C)	17.934.316	19.245.228
D) Ratei e risconti	24.800	21.432
Totale attivo	20.716.127	22.009.567
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	187.419	187.419
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.123	2.123
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	40.022	40.022
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	40.022	40.022
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(11.206.769)	(8.231.605)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.495.999)	(2.975.164)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	(12.473.204)	(10.977.205)
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	223.312	217.909
Totale fondi per rischi ed oneri	223.312	217.909

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	404.685	327.560
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	859.631	588.520
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.289.861	2.478.728
Totale debiti verso banche	3.149.492	3.067.248
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.726	21.810
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	2.726	21.810
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.895.205	20.455.982
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	17.895.205	20.455.982
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.482.194	6.944.298
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	8.482.194	6.944.298
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	627.592	118.757
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>627.592</b>	<b>118.757</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.364	108.682
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>162.364</b>	<b>108.682</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.060.098	944.910
esigibili oltre l'esercizio successivo	779.616	779.616
<b>Totale altri debiti</b>	<b>1.839.714</b>	<b>1.724.526</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>32.159.287</b>	<b>32.441.303</b>
E) Ratei e risconti	402.047	0
<b>Totale passivo</b>	<b>20.716.127</b>	<b>22.009.567</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.556.745	15.396.837
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	2.092.112	2.073.159
Totale altri ricavi e proventi	2.092.112	2.073.159
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>16.648.857</b>	<b>17.469.996</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.444.477	3.806.187
7) per servizi	10.235.146	10.528.131
8) per godimento di beni di terzi	102.799	116.505
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	1.943.787	1.832.040
b) oneri sociali	379.908	341.750
c) trattamento di fine rapporto	86.709	79.396
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	155
Totale costi per il personale	2.410.404	2.253.341
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	44.901	26.705
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	125.948	134.574
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.003.000	3.178.301
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.173.849	3.339.580
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.194)	(3.691)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	664.304	245.178
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>18.021.785</b>	<b>20.285.231</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(1.372.928)</b>	<b>(2.815.235)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	5.484	209
Totale proventi diversi dai precedenti	5.484	209
Totale altri proventi finanziari	5.484	209
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	86.855	104.602
Totale interessi e altri oneri finanziari	86.855	104.602
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(81.371)	(104.393)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.454.299)	(2.919.628)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.700	55.536
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.700	55.536
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.495.999)	(2.975.164)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.495.999)	(2.975.164)
Imposte sul reddito	41.700	55.536
Interessi passivi/(attivi)	81.371	104.393
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(1.372.928)	(2.815.235)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	93.709	162.063
Ammortamenti delle immobilizzazioni	170.849	161.279
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	264.558	323.342
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(1.108.370)	(2.491.893)
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.194)	(3.691)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.906.095	(4.264.421)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.723.597)	4.182.930
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.368)	94.946
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	402.047	(3.132)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.204.358	2.674.564
Totale variazioni del capitale circolante netto	776.341	2.681.196
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(332.029)	189.303
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(1.856)	(7.166)
(Imposte sul reddito pagate)	(53.881)	(20.887)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(11.181)	(32.110)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(66.918)	(60.163)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(398.947)	129.140
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(7.069)	(39.014)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(221.159)	(35.258)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(205.014)
Disinvestimenti	155.624	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(72.604)	(279.286)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.729	84
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.729	84
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(468.822)	(150.062)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.942.966	2.093.706
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	706	28
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.943.672	2.093.734
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.474.085	1.942.966
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	765	706
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.474.850	1.943.672
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Le disponibilità liquide sono diminuite nell'esercizio per Euro 468.822, attestandosi ad Euro 1.474.850 al 31/12/2020.

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

Il bilancio d'esercizio costituito dallo stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario è stato redatto nel rispetto degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile.

I principi adottati permettono una rappresentazione corretta e veritiera della situazione patrimoniale, economica e finanziaria.

La nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ed è stata redatta ai sensi dell'articolo 2427 del C.c., in ottemperanza alle aggiornate prescrizioni dell'Organismo Italiano di Contabilità e costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio netto. Ai sensi dell'articolo 2423 C.c., sesto comma, la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 1.441.668.

Ai sensi dell'art. 2364, comma 2, C.c. si precisa che la convocazione dell'Assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio 2020 è avvenuta entro i 180 giorni (anziché gli ordinari 120 giorni) successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale, come consentito dall'art. 3, comma 3, D.L. n. 183/2020 (conv. in L. 21/2021) ("In deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio").

## Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D. Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Si segnala che la Società ha deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato per le partite commerciali e finanziarie sorte sia nell'esercizio in commento che precedentemente, in quanto l'applicazione del costo ammortizzato non comporterebbe effetti rilevanti sulle poste se comparato con i precedenti criteri di rilevazione.

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

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

## Criteri di valutazione applicati

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

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

Tale prospettiva di continuità è associata al fatto che gli amministratori di Rivieracqua S.c.p.a. con ricorso ex art. 161, comma 6, l. fall., depositato innanzi al Tribunale di Imperia in data 05/07/2018 hanno chiesto che la Società fosse ammessa alla procedura di concordato preventivo di cui agli artt. 160 e ss. l. fall., riservandosi di presentare la proposta di concordato preventivo, il piano di cui all'art. 161, comma 2, lett. e), l. fall. e la documentazione di cui all'art. 161, commi 2 e 3, l. fall. nel termine concesso dallo stesso Tribunale. A tale proposito, in data 23 dicembre 2020, il Tribunale di Imperia ha ammesso la Società alla procedura concordataria.

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente

ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

## Immobilizzazioni

### Immateriali

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

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

### Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un insieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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. L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

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, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Impianti generici e specifici: 20% (\*)
- Impianti e attrezzature: 20%
- Altri beni:
- Mobili e arredi: 15%
- Macchine ufficio elettroniche: 20%
- Autocarri: 20%
- Autoveicoli: 25%.

(\*) In deroga all'aliquota generale del 20% prevista per gli impianti, per il cespite "Collettamento dei reflui del Dianese al depuratore di Imperia", entrato in uso nell'esercizio 2017, è stata applicata un'aliquota corrispondente al residuo periodo di durata della concessione per la gestione del comparto idrico (20 anni, 4%).

### Contributi pubblici in conto impianti

I contributi in conto impianti erogati dalla Regione Liguria sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo diretto e pertanto portati a riduzione delle immobilizzazioni materiali cui si riferiscono ossia alla voce Impianti e macchinario (collettore Diano Marina).

Si tratta dei contributi PAR FSC 2007-2013 finalizzati alla realizzazione del collettore reflui di San Bartolomeo al Mare e depuratore di Imperia, deliberati dalla Regione Liguria con decreto n. 2995 del 05/07/2016 nella misura di Euro 2.521.291 ed erogati a tutto il 2016 per l'importo complessivo di Euro 2.003.453.

### Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al valore di acquisto.

### Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo

l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

#### Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

#### Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

#### Fondo TFR

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

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

#### Crediti e Debiti verso Controllanti

In osservanza di quanto stabilito dal D. Lgs. 175/06 art. 16, che prevede la nozione di controllo analogo esercitato da amministrazioni pubbliche, quale estensione della nozione civilistica di controllo ex art. 2359 del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi delle posizioni creditorie e debitorie verso i Soci rispettivamente nelle voci Crediti verso controllanti e Debiti verso controllanti. Al fine di garantire la comparabilità dei saldi, tale riclassificazione è stata effettuata anche con riferimento ai saldi dell'esercizio precedente chiuso al 31 dicembre 2019, originariamente classificati tra i Crediti verso clienti e gli Altri debiti.

#### Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

#### Riconoscimento ricavi e costi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi sono riconosciuti per competenza nel momento viene reso il servizio stesso.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, qualora presenti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

#### Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera sono iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti.

#### Impegni, garanzie e passività potenziali

Nelle garanzie prestate dalla Società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali, qualora presenti.

## Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sono presenti crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	21.419	0	93.048	100	0	0	209.910	324.477
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	21.419	0	67.922	100	0	0	110.379	199.820
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	25.126	0	0	0	99.531	124.657
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	417.029	417.029
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	-	-	17.851	-	-	-	27.050	44.901
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	(17.851)	0	0	0	389.979	372.128
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	21.419	0	93.048	100	0	0	626.939	741.506
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	21.419	0	85.773	100	0	0	137.429	244.721
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	7.275	0	0	0	489.510	496.785

L'incremento di Euro 417.029 alla voce "altre Immobilizzazioni Immateriali" nell'esercizio 2020, è dovuto interamente alla capitalizzazione per interventi di manutenzione straordinaria su beni di proprietà dei comuni Soci.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B.II dell'attivo.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	0	2.521.291	97.692	113.638	0	2.732.621
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	305.308	27.893	88.077	0	421.278
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	2.215.983	69.799	25.561	0	2.311.343
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	6.762	0	0	6.762
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	44	0	44
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	101.620	10.689	13.638	0	125.947
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	(350)	0	(350)
<b>Totale variazioni</b>	0	(101.620)	(3.927)	(13.332)	0	(118.879)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	0	2.521.291	104.454	113.594	0	2.739.339
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	406.928	38.582	101.365	0	546.875
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	2.114.363	65.872	12.229	0	2.192.464

Non sono state applicate riduzioni per perdite durevoli di valore per le immobilizzazioni materiali e immateriali nell'esercizio.

## Operazioni di locazione finanziaria

La Società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

La Società non possiede partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati sono interamente ascrivibili a depositi cauzionali versati a soggetti residenti su territorio nazionale.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

la ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica si riferisce esclusivamente all'Italia (articolo 2427, primo comma, n.6, C.c)

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	14.267	9.194	23.461
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	0	0	0
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	0	0	0
<b>Prodotti finiti e merci</b>	0	0	0
<b>Acconti</b>	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	14.267	9.194	23.461

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa. Le Rimanenze includono esclusivamente giacenze di materie prime, sussidiarie e di consumo.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II" per un importo complessivo di Euro 16.436.005

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	11.971.036	(1.906.095)	10.064.941	10.064.941	0	0
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.084.182	942.695	6.026.877	6.026.877	0	0
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	113.925	6.309	120.234	120.234	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	118.146	105.807	223.953	223.953	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>17.287.289</b>	<b>(851.284)</b>	<b>16.436.005</b>	<b>16.436.005</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

La Società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I Crediti verso clienti includono principalmente i crediti per bollette per il consumo dell'acqua emesse e da emettere, al netto delle note di credito da emettere, per complessivi Euro 10.064.941, segnalando inoltre che la voce risulta parzialmente decurtata da un fondo svalutazione crediti di Euro 1.816.098. I crediti verso controllanti sono pari ad Euro 6.026.877 ed includono posizioni creditorie per contributi di gestione e per lavori di manutenzione straordinaria ancora dovuti alla data di chiusura del bilancio. Dette posizioni risultano parzialmente decurtate da un fondo svalutazione crediti di Euro 3.116.704, integrato nell'esercizio da un accantonamento pari ad Euro 580.000.

I Crediti tributari includono principalmente crediti erariali per acconti di imposte dirette versati in esercizi precedenti.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

#### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.942.966	(468.881)	1.474.085
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	706	59	765
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.943.672</b>	<b>(468.822)</b>	<b>1.474.850</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Per maggiori dettagli in merito alle variazioni nell'esercizio si rimanda al Rendiconto finanziario.

#### Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	21.432	3.368	24.800
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>21.432</b>	<b>3.368</b>	<b>24.800</b>

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

La voce è interamente ascrivibile a risconti attivi, relativi principalmente e premi per polizze assicurative. Anche per

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

Non sussistono, al 31/12/2020, risconti aventi durata superiore a 5 anni.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

I — Capitale

IV — Riserva legale

VI – Altre riserve

VIII — Utili (perdite) portati a nuovo

IX — Utile (perdita) dell'esercizio

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	187.419	-	-	-	-	-		187.419
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	2.123	-	-	-	-	-		2.123
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	40.022	-	-	-	-	-		40.022
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	0	-	-	-	-	-		0
Totale altre riserve	40.022	-	-	-	-	-		40.022
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(8.231.605)	-	-	(2.975.164)	-	-		(11.206.769)
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.975.164)	-	-	2.975.164	-	-	(1.495.999)	(1.495.999)

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	(10.977.205)	0	0	0	0	0	(1.495.999)	(12.473.204)

## Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Versamenti soci in conto capitale	40.022
<b>Totale</b>	0

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel prospetto seguente.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	187.419	capitale	B	187.419
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	2.123	utile	B	2.123
Riserve statutarie	0			-
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	40.022	capitale	B	40.022
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto capitale	0			-
Versamenti a copertura perdite	0			-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-
Riserva avanzo di fusione	0			-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			-
Riserva da conguaglio utili in corso	0			-
Varie altre riserve	0			-
<b>Totale altre riserve</b>	40.022			-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
<b>Totale</b>	229.564			229.564

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				229.564

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Versamenti soci in conto capitale	40.022	Capitale	B	40.022
<b>Totale</b>	<b>0</b>			

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

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	217.909	217.909
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	7.000	7.000
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	1.597	1.597
Altre variazioni	-	-	-	-	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
Valore di fine esercizio	0	0	0	223.312	223.312

La Società ha costituito i fondi di cui alla voce Altri fondi a copertura di eventuali sanzioni.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	327.560
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	86.709
Utilizzo nell'esercizio	9.584
<b>Totale variazioni</b>	<b>77.125</b>
Valore di fine esercizio	404.685

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.20 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in

conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## Debiti

In osservanza di quanto stabilito dal D. Lgs. 175/06 art. 16, che prevede la nozione di controllo analogo esercitato da amministrazioni pubbliche, quale estensione della nozione civilistica di controllo ex art. 2359 del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi delle posizioni creditorie e debitorie verso i Soci rispettivamente nelle voci Crediti verso controllanti e Debiti verso controllanti. Al fine di garantire la comparabilità dei saldi, tale riclassificazione è stata effettuata anche con riferimento ai saldi dell'esercizio precedente chiuso al 31 dicembre 2019, originariamente classificati tra i Crediti verso clienti e gli Altri debiti.

### Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei Debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per un importo complessivo di Euro 32.159.287

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Obbligazioni</b>	0	-	0	0	0	-
<b>Obbligazioni convertibili</b>	0	-	0	0	0	-
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	0	-	0	0	0	-
<b>Debiti verso banche</b>	3.067.248	82.244	3.149.492	859.631	2.289.861	1.245.409
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	0	-	0	0	0	-
<b>Acconti</b>	21.810	(19.084)	2.726	2.726	0	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	20.455.982	(2.560.777)	17.895.205	17.895.205	0	-
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	0	-	0	0	0	-
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	0	-	0	0	0	-
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	0	-	0	0	0	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	6.944.298	1.537.896	8.482.194	8.482.194	0	-
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	0	-	0	0	0	-
<b>Debiti tributari</b>	118.757	508.835	627.592	627.592	0	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	108.682	53.682	162.364	162.364	0	-
<b>Altri debiti</b>	1.724.526	115.188	1.839.714	1.060.098	779.616	-
<b>Totale debiti</b>	<b>32.441.303</b>	<b>(282.016)</b>	<b>32.159.287</b>	<b>29.089.810</b>	<b>3.069.477</b>	<b>1.245.409</b>

La Società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non aggiornare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla Società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Il saldo dei Debiti verso banche al 31/12/2020 include principalmente il debito per il finanziamento di Euro 3 milioni acceso nel 2017 presso Credit Agricole Carispezia S.p.A., in pre-ammortamento fino al 27/02/2018 e di cui è previsto il rientro a partire dalla predetta data in n. 168 rate mensili (ultima rata in scadenza il 27/01/2031). Tale finanziamento è stato acceso al fine di finanziare il completamento dell'immobilizzazione Collettamento dei reflui del Dianese al depuratore di Imperia. Su tali beni insiste un privilegio speciale a favore dell'ente finanziatore ai sensi dell'art. 46 del D. Lgs 1.9.1993, n. 385. Il debito risulta garantito inoltre da un pegno costituito su conto corrente intestato alla Società n. 46260508 presso la filiale di Imperia Oneglia di Carispezia. L'esposizione al 31 dicembre 2020 per detto mutuo risulta pari ad Euro 2.928.584, a cui si aggiungono i debiti per interessi maturati sulle rate scadute nell'esercizio e non ancora pagate per Euro 214.454.

Si segnala che la voce Debiti verso fornitori include un debito verso l'Amministrazione Provinciale di Imperia per Euro 1.753.986 per i costi di funzionamento dell'ATO idrico nel periodo 2013-2020.

La voce Debiti verso Enti Controllanti include principalmente l'esposizione debitoria verso i Comuni e gli altri soci per Euro 8.482.194

### Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.) ad eccezione di quanto indicato con riferimento al mutuo erogato da Carispezia.

	Debiti assistiti da garanzie reali			Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da pigni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-	0
Debiti verso banche	265.182	2.663.402	2.928.584	220.908	3.149.492
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0	0
Acconti	-	-	-	2.726	2.726
Debiti verso fornitori	-	-	-	17.895.205	17.895.205
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	0	0
Debiti verso controllanti	-	-	-	8.482.194	8.482.194
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	0	0
Debiti tributari	-	-	-	627.592	627.592
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	162.364	162.364
Altri debiti	-	-	-	1.839.714	1.839.714
<b>Totale debiti</b>	<b>265.182</b>	<b>2.663.402</b>	<b>2.928.584</b>	<b>29.230.703</b>	<b>32.159.287</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono debiti verso soci per finanziamenti (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.).

### **Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	3.150	3.150
Risconti passivi	-	398.897	398.897

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	0	402.047	402.047

I ratei passivi si riferiscono principalmente a commissioni e premi assicurativi. I risconti passivi si riferiscono alla quota parte dei contributi in conto impianti riconosciuti alla Società per le migliorie su beni di proprietà dei Soci Comuni terzi, iscritti nell'attivo alla voce impianti e macchinari . Il rilascio a conto economico di detti contributi viene effettuato in funzione della vita utile delle migliorie capitalizzati a cui gli stessi si riferiscono.

## **Nota integrativa, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla Società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione dei beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizio continuative i relativi ricavi sono iscritti per quota maturata.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi acqua	6.935.075
Ricavi Fognatura	1.287.571
Ricavi Depurazione	4.365.584
Quota Fissa	1.760.824
altri ricavi	207.691
<b>Totale</b>	<b>14.556.745</b>

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

La voce Altri ricavi e proventi include principalmente, per Euro 2.097.323, il saldo del contributo di gestione dovuto dai Comuni per l'esercizio 2020 per un importo di euro 1.470.710.

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo come parametro di riferimento per il passaggio sostanziale, il trasferimento di rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto ovvero quando la prestazione si è conclusa mentre in presenza di prestazioni di servizi continuative i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## **Proventi e oneri finanziari**

## Composizione dei proventi da partecipazione

Non sono presenti proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 12 C.C., si fornisce il dettaglio, in base alla loro origine, degli interessi ed oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico.

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	79.515
<b>Altri</b>	7.340
<b>Totale</b>	86.855

Si precisa che la voce "Altri" include principalmente interessi passivi verso fornitori, di mora e per pagamento dilazionato.

Utile e perdite su cambi

Non vi è una componente valutativa non realizzata tra gli utili e le perdite nette risultanti del conto economico.

## **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Non vi sono rettifiche di valore di attività finanziarie.

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

Non si segnalano ricavi di entità o incidenza eccezionale

Nel corso dell'esercizio in commento rilevano elementi di ricavo eccezionali riguardanti lo stralcio del saldo IRAP 2019 per un importo di € 66.111 e l'abbuono del primo acconto IRAP 2020 per € 35.920

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

Le imposte dell'esercizio ammontano ad €41.700, di cui per IRAP € 34.111 e per IRES € 7.589.

## Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2020, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni.

### Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	Numero medio
Impiegati	26
Operai	19
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>45</b>

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	40.214	29.127

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che i compensi alla società di revisione per la certificazione del bilancio di esercizio ammontano ad Euro 13.750 mentre, gli altri servizi di revisione ammontano ad Euro 5.000. Non si segnalano compensi corrisposti ad altro titolo .

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è composto da numero 124.946 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 1,50 cadauna (articolo 2427, primo comma, nn.17 e 18, C.c). Di seguito si riporta l'articolazione aggiornata della compagine sociale di Rivieracqua S.c.p.a.:

L'articolazione della compagine sociale di Rivieracqua S.c.p.a. risulta invariata rispetto a quanto indicato nella Nota Integrativa che ha accompagnato il bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.

Non sono presenti, azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni e titoli simili emessi dalla Società oltre alle azioni ordinarie sopraindicate.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	124.946	187.419	124.946	187.419	124.946	187.419
<b>Totale</b>	<b>124.946</b>	<b>187.419</b>	<b>124.946</b>	<b>187.419</b>	<b>124.946</b>	<b>187.419</b>

### Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso titoli nell'esercizio.

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del Codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale. Si segnala che al 31/12/2020 la Società aveva in carico le seguenti fideiussioni:

- A favore del Comune di San Bartolomeo al Mare, per complessivi Euro 273.800;
- A favore dell'Amministrazione Provinciale di Imperia, per Euro 1.000.000.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del Codice civile.

Si attesta inoltre che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del Codice civile.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

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 di gestione e al contributo di pareggio.

Si evidenzia, che tutte le sopraindicate operazioni, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

La Società al 31 dicembre 2020 non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale

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

Si rimanda a quanto descritto in Relazione sulla gestione

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

Punto non applicabile, la società non appartiene ad alcun gruppo societario

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

La Società non possiede né ha posseduto strumenti finanziari derivati.

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

La Società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento altrui.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società fa presente che il beneficio ottenuto dall'Agenzia delle Entrate per lo

stralcio relativo al saldo IRAP 2019 e per l'abbuono relativo al versamento del 1° acconto IRAP 2020 è stato pari ad Euro 102.031. Per maggiori dettagli, si rimanda al paragrafo dell'importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali.

Inoltre, nel corso dell'esercizio 2020, sono stati incassati i seguenti contributi di gestione:

- Euro 20.000 dal Comune di Castellaro a titolo di acconto per il contributo di gestione 2019
- Euro 773.207 dal Comune di Sanremo a titolo di contributo di gestione

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

In considerazione del fatto che la Società ha ottenuto l'ammissione alla procedura alla procedura concordataria da parte del Tribunale di Imperia, di cui agli artt. 160 e ss. l. fall., e che, pertanto, pur in presenza di un patrimonio netto negativo, non si applica l'art. 2447 del Codice Civile, si propone all'assemblea di riportare a nuovo la perdita dell'esercizio di Euro 1.495.999

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto .....a, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Genova n.1598 /A , quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater della L.340/2000, in base a quanto dichiarato dal rappresentante legale della società dichiara che il documento informatico in formato XBRL, contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la nota integrativa, é conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.