MONDO ACQUA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	MONDOVI'
Codice Fiscale	02778560041
Numero Rea	CUNEO 235902
P.I.	02778560041
Capitale Sociale Euro	1.100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	360000
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	43.717	151.934
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	440
Totale immobilizzazioni immateriali	43.717	152.374
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	710.618	735.873
2) impianti e macchinario	64.411	86.854
3) attrezzature industriali e commerciali	285.060	297.888
4) altri beni	4.381.194	4.561.401
5) immobilizzazioni in corso e acconti	713.886	579.570
Totale immobilizzazioni materiali	6.155.169	6.261.586
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	6.198.886	6.413.960
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	86.410	77.178
Totale rimanenze	86.410	77.178
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.328.511	2.514.115
esigibili oltre l'esercizio successivo	857.462	974.852
Totale crediti verso clienti	3.185.973	3.488.967
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.128	189.845
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	116.128	189.845
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	354.783	464.315
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.039	9.672
Totale crediti verso altri	364.822	473.987
Totale crediti	3.666.923	4.152.799
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	508.212	1.504.498
3) danaro e valori in cassa	846	2.318

Totale disponibilità liquide	509.058	1.506.816
Totale attivo circolante (C)	4.262.391	5.736.793
D) Ratei e risconti	15.223	1.215
Totale attivo	10.476.500	12.151.968
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.100.000	1.100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	80.577	70.234
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	754.647	558.126
Totale altre riserve	754.647	558.126
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	204.728	206.865
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.139.952	1.935.225
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	803.003	826.525
Totale fondi per rischi ed oneri	803.003	826.525
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	285.989	307.293
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.579	235.472
esigibili oltre l'esercizio successivo	957.628	1.460.755
Totale debiti verso banche	1.111.207	1.696.227
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.512	7.667
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	3.512	7.667
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.817.577	4.235.080
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.817.577	4.235.080
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	174.320
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	174.320
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.232	10.329
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	144.232	10.329
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.773	24.936
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.773	24.936
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.585.202	1.385.734
esigibili oltre l'esercizio successivo	563.073	575.636
Totale altri debiti	2.148.275	1.961.370
Totale debiti	6.261.576	8.109.929
E) Ratei e risconti	985.980	972.996
Totale passivo	10.476.500	12.151.968

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.563.666	4.600.437
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	18.532	14.451
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	45.989	64.673
altri	287.490	49.025
Totale altri ricavi e proventi	333.479	113.698
Totale valore della produzione	4.915.677	4.728.586
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	175.269	161.156
7) per servizi	1.466.394	1.352.859
8) per godimento di beni di terzi	1.055.381	962.685
9) per il personale		
a) salari e stipendi	653.812	582.796
b) oneri sociali	168.520	157.289
c) trattamento di fine rapporto	46.167	40.065
e) altri costi	270	270
Totale costi per il personale	868.769	780.420
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	194.149	128.636
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	472.638	476.200
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	151.863	22.202
Totale ammortamenti e svalutazioni	818.650	627.038
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.232)	(5.459)
12) accantonamenti per rischi	92.327	377.476
14) oneri diversi di gestione	69.895	41.617
Totale costi della produzione	4.537.453	4.297.792
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	378.224	430.794
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	165	1.242
Totale proventi diversi dai precedenti	165	1.242
Totale altri proventi finanziari	165	1.242
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	32.066	29.811
Totale interessi e altri oneri finanziari	32.066	29.811
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(31.901)	(28.569)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	346.323	402.225
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	141.595	195.360
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	141.595	195.360
21) Utile (perdita) dell'esercizio	204.728	206.865

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	204.728	206.865
Imposte sul reddito	141.595	195.360
Interessi passivi/(attivi)	31.901	28.569
(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	378.224	430.794
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	296.877	468.945
Ammortamenti delle immobilizzazioni	666.787	604.836
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	31.021
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	963.664	1.104.802
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.341.888	1.535.596
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.232)	(5.459)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	151.415	63.443
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.417.503)	142.178
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(14.008)	17.328
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	12.984	197.657
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	195.457	(171.796)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.080.887)	243.351
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	261.001	1.778.947
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(31.901)	(28.569)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(395.446)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(190.124)	(119.755)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(222.025)	(543.770)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	38.976	1.235.177
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(372.335)	(528.324)
Disinvestimenti	6.114	78.146
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(85.492)	(78.395)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(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)	(451.713)	(528.573)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(235.472)	(473.819)
Accensione finanziamenti	0	1.300.000
(Rimborso finanziamenti)	(349.548)	(445.205)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(585.021)	380.976
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(997.758)	1.087.580
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.504.498	418.399
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.318	837
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.506.816	419.236
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	508.212	1.504.498
Danaro e valori in cassa	846	2.318
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	509.058	1.506.816
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

a) prudenza;

b) prospettiva della continuità aziendale;

c) rappresentazione sostanziale;

d) competenza;

e) costanza nei criteri di valutazione;

f) rilevanza;

g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

E' nostra intenzione, fornire un'opportuna informativa ribadendo quanto già evidenziato nei bilanci precedenti in merito alla deliberazione ARERA 157/2019. Si evidenzia altresì che la scadenza originaria della concessione del

servizio idrico integrato prevista per il 31/12/2021 è ormai superata e si ritiene che la società continuerà ad operare in continuità aziendale almeno sino alla completa attuazione, da parte degli enti preposti, in conformità alla Convenzione del 2016 tra ATO 4 (Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale n.4 Cuneese) e Mondo Acqua spa, e come ribadito nel Verbale di Deliberazione n.16 del 02 agosto 2021 dell'Ente di Governo d'Ambito.

Nelle more delle valutazioni in corso da parte degli enti preposti la nostra azienda ha comunque continuato le politiche di accantonamento e di imputazione a conto economico dei beni immateriali oltre a fornire la necessaria documentazione per la valorizzazione del Valore Residuo, elemento imprescindibile per un passaggio della concessione in essere ad altro concessionario. Si rimanda per maggiore dettaglio al medesimo argomento citato nella Relazione sulla Gestione, confermando che la continuità aziendale sia in essere.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

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

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.

I costi di sviluppo derivano dall’applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all’inizio della produzione commerciale o dell’utilizzazione, e sono ammortizzati secondo la loro vita utile.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, in presenza di benefici economici futuri e di recuperabilità del costo, ed è ammortizzato secondo la sua vita utile, tenendo conto di tutte informazioni disponibili per stimare il periodo nel quale si manifesteranno i benefici economici.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale.

Immobilizzazioni 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.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall’OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l’ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme 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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

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.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate ritenute corrette a livello civilistico e previste, per l'anno in esame, da ARERA e condivise dagli amministratori:

Fabbricati: 2,50%

Impianti e macchinari: 5%-8,33%

Attrezzature industriali e commerciali: 10%

Automezzi e mezzi di trasporto interno: da 20% al 25%;

Mobili e macchine d'ufficio elettroniche: 14,29%

Gruppi di misura: 10%;

Altri beni:

Serbatoi 2,50%, condotte fognarie 2%, conduttore opere idrauliche fisse e colloco 2,50%, impianti di trattamento 5% - 8,33%, impianti di sollevamento e pompaggio 12,50%, altri impianti e macchinari 5%.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

La società ha in concessione dei beni demaniali (dicasi rete idrica e relativi impianti), tale concessione subordinata alla manutenzione ed all'aggiornamento funzionale non è, secondo gli estensori da considerarsi quale sovvenzione o contributo di cui all'informativa ex art 1 L. 124/17 e sarebbe comunque di difficilissima quantificazione, ove fosse intesa come tale, in quanto non sono stati definiti i dati di valutazione oggettiva all'atto dell'inizio concessione. I contributi in conto impianti sono stati rilevati con il metodo diretto dunque in diminuzione dei relativi cespiti, mentre i contributi in conto esercizio sono stati rilevati come componenti positivi di reddito.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

Partecipazioni

La società non detiene partecipazioni

Titoli di debito

La società non detiene titoli di debito.

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 minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del Costo medio.

Strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Crediti

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

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

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura di crediti ritenuti inesigibili, nonchè del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore, e di rischio paese, nonchè sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio, per maggiore dettaglio si rimanda a quanto specificato in relazione sulla gestione.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

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

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che

prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

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

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

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

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

Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

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

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non sussiste.

Fondi per imposte, anche differite

Non sussiste.

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

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

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.
I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non sono presenti valori in valuta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.
Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.
Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 43.717 (€ 152.374 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	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
Valore di inizio esercizio								
Costo	4.515	0	471.889	0	0	0	204.553	680.957
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.515	0	313.835	0	0	0	204.113	522.463
Valore di bilancio	0	0	151.934	0	0	0	440	152.374
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	79.371	0	0	0	0	79.371
Ammortamento dell'esercizio	0	0	193.709	0	0	0	440	194.149
Altre variazioni	0	0	6.121	0	0	0	0	6.121
Totale variazioni	0	0	(108.217)	0	0	0	(440)	(108.657)
Valore di fine esercizio								
Costo	4.515	0	551.260	0	0	0	204.553	760.328

	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
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.515	0	507.543	0	0	0	204.553	716.611
Valore di bilancio	0	0	43.717	0	0	0	0	43.717

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" comprende, completamente ammortizzate, licenze software e sito internet.

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

In tale voce è confluito, come già negli anni precedenti, il corrispettivo del contratto di appalto intercorso con la società S.INFO SRL / SmeUp Spa inerente la fornitura di un software personalizzato per la gestione del ciclo idrico integrato che, terminato il contratto è entrato nelle disponibilità della società Mondo Acqua Spa (come confermato dalla ditta appaltatrice). Nel corso dell'esercizio sono continuate le implementazioni sia per rispondere a nuove disposizione legislative sia per migliorare inefficienze manifestatesi.

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

Sono ammortizzati in cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 6.155.169 (€ 6.261.586 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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	1.120.696	200.204	518.272	7.153.755	579.570	9.572.497
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	384.823	113.350	220.384	2.592.354	0	3.310.911

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	735.873	86.854	297.888	4.561.401	579.570	6.261.586
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	4.870	20.136	171.245	176.084	372.335
Ammortamento dell'esercizio	25.255	27.313	32.963	387.107	0	472.638
Altre variazioni	0	0	(1)	35.655	(41.768)	(6.114)
Totale variazioni	(25.255)	(22.443)	(12.828)	(180.207)	134.316	(106.417)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.120.696	205.074	538.408	7.359.510	713.886	9.937.574
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	410.078	140.663	253.348	2.978.316	0	3.782.405
Valore di bilancio	710.618	64.411	285.060	4.381.194	713.886	6.155.169

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 4.381.194 è composta dagli investimenti in opere idrauliche effettuate nei comuni entro i quali la società svolge la propria attività.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:Nel corso dell'esercizio sono terminati tutti i contratti di locazione finanziaria in essere per cui nella tabella è presente solo l'importo degli oneri finanziari di competenza

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	0
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	0
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	0
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	(2.329)

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Non sono presenti partecipazioni ed altri titoli immobilizzati.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

Non sono presenti crediti immobilizzati.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Non sono presenti partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Non sono presenti partecipazioni in imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

La società non detiene crediti immobilizzati per cui non vi è ripartizione geografica.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La società non detiene crediti immobilizzati e non sono presenti operazioni con retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli

ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 86.410 (€ 77.178 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	77.178	9.232	86.410
Totale rimanenze	77.178	9.232	86.410

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.666.923 (€ 4.152.799 nel precedente esercizio).

Nell'apposito fondo svalutazione sono state apposte le voci relative alle possibili perdite su crediti, quantificate previa valutazione di congruità del Consiglio di Amministrazione. E' stata implementata l'analisi puntuale sulle singole posizioni di maggiore importo e la suddivisione per blocchi funzionali delle posizioni di minore importo, sono stati svalutati al 100% i crediti meno recenti, al 75% quelle con maggiori dubbi di incasso e man mano le percentuali si sono ridotte sino allo 0.5% dei crediti per fatture da ricevere; il tutto ha portato ad una "copertura" dei crediti per fatture già emesse nei confronti dell'utenza (tenendo condo dei fondi già accantonati in precedenza) superiore al 53.9% decisamente prudente sia in base alla storicità sia tenendo conto della situazione finanziaria generale prodotta dalla situazione pandemica e congiunturale

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.911.352	857.462	3.768.814	582.841	3.185.973
Crediti tributari	116.128	0	116.128		116.128
Verso altri	354.783	10.039	364.822	0	364.822
Totale	3.382.263	867.501	4.249.764	582.841	3.666.923

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

I crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono a fatture da emettere dovute all'adeguamento dei ricavi al calcolo del VRG, per la quasi totalità coperti da fondi di cui si darà dettaglio successivamente; sono inoltre stati inseriti prudenzialmente in tale posta anche le quote di crediti pregressi che si stima di incassare oltre i 12 mesi dalla chiusura dell'esercizio

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.488.967	(302.994)	3.185.973	2.328.511	857.462	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	189.845	(73.717)	116.128	116.128	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	473.987	(109.165)	364.822	354.783	10.039	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.152.799	(485.876)	3.666.923	2.799.422	867.501	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Distinzione per area geografica

Tutti i crediti sono da ricondurre ad area geografica Italia.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 509.058 (€ 1.506.816 nel precedente esercizio).

La notevole riduzione è dovuta all'utilizzo, per riduzione delle posizioni principalmente dei fornitori, delle disponibilità liquide ottenute alla fine dell'esercizio precedente.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.504.498	(996.286)	508.212
Denaro e altri valori in cassa	2.318	(1.472)	846
Totale disponibilità liquide	1.506.816	(997.758)	509.058

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 15.223 (€ 1.215 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.215	14.008	15.223
Totale ratei e risconti attivi	1.215	14.008	15.223

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono presenti oneri finanziari capitalizzati.

A complemento delle informazioni fornite sull’attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le ‘Svalutazioni per perdite durevoli di valore’ e le ‘Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali’

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell’art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che la società non ha rilevato riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si precisa che la società non ha effettuato rivalutazioni monetarie ed economiche.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.139.952 (€ 1.935.225 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	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	1.100.000	0	0	0	0	0		1.100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	70.234	0	0	10.343	0	0		80.577
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	558.126	0	0	196.521	0	0		754.647
Totale altre riserve	558.126	0	0	196.521	0	0		754.647
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	206.865	0	(206.865)	0	0	0	204.728	204.728
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.935.225	0	(206.865)	206.864	0	0	204.728	2.139.952

Si evidenzia che è stata espressamente definita indivisibile la riserva straordinaria, per una migliore leggibilità della riserva destinata a copertura del fondo FoNI, quantificata come da relazione allegata al "metodo MTI3" pari ad euro 754.647.

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	1.100.000	0	0	0

Riserva legale	70.234	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	558.126	0	0	0
Totale altre riserve	558.126	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	44.675	0	-44.675	0
Totale Patrimonio netto	1.773.035	0	-44.675	0

	Decrementi	**Riclassifiche**	**Risultato d'esercizio**	**Valore di fine esercizio**
Capitale	0	0		1.100.000
Riserva legale	0	0		70.234
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		558.126
Totale altre riserve	0	0		558.126
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	206.865	206.865
Totale Patrimonio netto	0	0	206.865	1.935.225

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	**Origine / natura**	**Possibilità di utilizzazione**	**Quota disponibile**	**Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi**	
					per copertura perdite	**per altre ragioni**
Capitale	1.100.000	Capitale	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	80.577	Ris Utili	A B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	754.647	Ris utili Indivisibili	A B	0	0	0
Totale altre riserve	754.647			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	1.935.224			0	0	0

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sussiste riserva per copertura dei flussi finanziari attesi.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La società non detiene riserve di rivalutazione.

Riserva FONI

La società ha riscontrato, come per gli anni passati, che l'ammontare complessivo degli investimenti realizzati nel 2021 attinenti il servizio idrico integrato e previsti nel piano d'ambito, è nettamente superiore alla componente FoNI destinata per lo stesso anno agli investimenti (nel piano tariffario zero), si ritiene quindi di aver assolto all'obbligo di destinazione come previsto dall'art. 20 dell'allegato alla delibera 664/2015; viene definita non distribuibile la riserva straordinaria (comprensiva la quota del 2021) creatasi nel tempo sino a concorrenza dell'importo FoNI quantificato in euro 754.649.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 803.003 (€ 826.525 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	826.525	826.525
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	(23.522)	(23.522)
Totale variazioni	0	0	0	(23.522)	(23.522)
Valore di fine esercizio	0	0	0	803.003	803.003

In merito alla voce Fondo rischi adeguamento VRG si evidenzia che si è provveduto ad accantonare la cifra di euro 92.327 per completare la copertura totale dell'importo "fatture da emettere VRG" al netto dello storno di € 107.380 (accantonati in passato) derivante dal confronto tra la tabella VRG allegata alla tariffa in uso anno 2021 ed i ricavi effettivi.
In sostanza il conguaglio per i ricavi 2021 è risultato inferiore a quanto previsto in tariffa (euro 289.110 meno euro 396.500); pertanto vengono ridotti i ricavi di competenza dell'esercizio; di conseguenza viene stornato, per pari importo questo fondo e viene evidenziata una sopravvenienza attiva, non tassabile in quanto era, a suo tempo, indeducibile l'accantonamento.

la situazione finale porta quindi ad un fondo adeguamento VRG complessivo di euro 772.462 perfettamente in linea con gli importi inseriti nella posta "Fatture da emettere per adeguamento VRG". Nella voce è altresì presente l'importo di euro 30.541 quale Fondo rischi per ammende. Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 285.989 (€ 307.293 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	307.293
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	46.167
Utilizzo nell'esercizio	67.471
Totale variazioni	(21.304)
Valore di fine esercizio	285.989

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.261.576 (€ 8.109.929 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	1.696.227	-585.020	1.111.207
Acconti	7.667	-4.155	3.512
Debiti verso fornitori	4.235.080	-1.417.503	2.817.577
Debiti verso imprese collegate	174.320	-174.320	0
Debiti tributari	10.329	133.903	144.232
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	24.936	11.837	36.773
Altri debiti	1.961.370	186.905	2.148.275
Totale	8.109.929	-1.848.353	6.261.576

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.696.227	(585.020)	1.111.207	153.579	957.628	0
Acconti	7.667	(4.155)	3.512	3.512	0	0
Debiti verso fornitori	4.235.080	(1.417.503)	2.817.577	2.817.577	0	0
Debiti verso imprese collegate	174.320	(174.320)	0	0	0	0
Debiti tributari	10.329	133.903	144.232	144.232	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.936	11.837	36.773	36.773	0	0
Altri debiti	1.961.370	186.905	2.148.275	1.585.202	563.073	0
Totale debiti	8.109.929	(1.848.353)	6.261.576	4.740.875	1.520.701	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Tutti i debiti sono da ricondurre ad area geografica Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile: Mutuo ipotecario contratto con il Banco Popolare per un importo originario di euro 1.100.000 tasso Euribor 1 mese + spread 0,75% durata 15 anni di cui 1 di pre-ammortamento rimborso rate trimestrali posticipate garanzia ipoteca di primo grado sull'immobile sito in Mondovì, Via Venezia 6/B per l'importo di euro 1.650.000 debito estinto con ultima rata saldata al 31/12/2021.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti debiti con retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

La società non dispone di finanziamento soci.

La seguente tabella evidenzia la suddivisione del debito in funzione della natura del creditore:

	Debiti ristrutturati scaduti	Debiti ristrutturati non scaduti	Altri debiti	Totale debiti	% Debiti ristrutturati	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	0	0	2.817.577	2.817.577	0	100,00
Debiti verso banche	0	0	1.111.207	1.111.207	0	100,00
Debiti tributari	0	0	144.232	144.232	0	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	0	0	36.773	36.773	0	100,00
Totale	0	0	4.109.789	4.109.789	0	100,00

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 985.980 (€ 972.996 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	44.650	10.021	54.671
Risconti passivi	928.346	2.963	931.309
Totale ratei e risconti passivi	972.996	12.984	985.980

***Composizione dei ratei passivi*:**

	Descrizione	Importo
	Ratei dipendenti	54.671
Totale		54.671

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Contributi colloco e misuratori	516.145
	Contributi Regionali	246.681
	Contributo ATO	166.500
	Cred.imp.beni strumentali L.160 e L. 178	1.983
Totale		931.309

Nella voce Risconti Passivi è annotato l'importo di euro 516.145 rappresentante i contributi ricevuti nell'anno e negli anni precedenti da parte degli utenti relativamente al colloco ed ai misuratori installati, rinviati pro quota per competenza agli esercizi successivi come piano di ammortamento dei beni stessi.

L'importo di euro 246.681 deriva da contributi regionali e comunali erogati negli anni dal 2012 al 2014 rinviati pro quota per competenza come da piano di ammortamento dei beni di riferimento.
L'importo di euro 166.500 deriva da contributi ricevuti a seguito deliberazione della conferenza degli enti locali prot 2804/2019 rinviati pro quota per competenza.
L'importo di euro 1.983 deriva da crediti di imposta per investimenti in beni strumentali in base alla L.160/2019 e L. 178/2020 rinviati pro quota per competenza.

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività evidenziando che i ricavi sono stati aumentati della cifra di 289.110 quale quota per il mancato raggiungimento del VRG ma ridotti della cifra di euro 396.500 quale quota RcTOT già accantonati in anni precedenti per un delta complessivo di € -107.390

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Acquedotto	2.794.587
	Fognatura	534.067
	Depurazione	1.162.564
	Scarichi Produttivi	178.057
	Idranti	16.414
	Rettifica VRG	-107.390
	Sopravvenienze	-17.402
	Bonus Idrico	2.767
Totale		4.563.664

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile si precisa che la ripartizione dei ricavi per area geografica è interamente in Italia, provincia di Cuneo.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 333.479 (€ 113.698 nel precedente esercizio).

Nelle altre sopravvenienze sono confluite oltre al già citato adeguamento VRG per 107.390, la definizione della pendenza con IRETI per € 113.320 ed altre poste di minore importo

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente

Contributi in conto esercizio	64.673	-18.684	45.989
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	22.567	231.966	254.533
Contributi in conto capitale (quote)	4.500	0	4.500
Altri ricavi e proventi	21.958	6.499	28.457
Totale altri	49.025	238.465	287.490
Totale altri ricavi e proventi	113.698	219.781	333.479

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.466.394 (€ 1.352.859 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	190	-123	67
Energia elettrica	23.865	-448	23.417
Gas	3.736	-140	3.596
Spese di manutenzione e riparazione	658.559	89.396	747.955
Compensi agli amministratori	47.828	-720	47.108
Compensi a sindaci e revisori	29.545	6.050	35.595
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	8.611	11.837	20.448
Pubblicità	160	-160	0
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	232.526	35.289	267.815
Spese telefoniche	69.460	164	69.624
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	58.794	-5.300	53.494
Assicurazioni	70.483	-8.292	62.191
Spese di rappresentanza	26	4	30
Spese di viaggio e trasferta	20.031	-102	19.929
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	1.400	453	1.853
Altri	127.645	-14.373	113.272
Totale	1.352.859	113.535	1.466.394

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.055.381 (€ 962.685 nel precedente esercizio).

Nella voce "Altri" sono confluiti gli oneri corrisposti ai comuni serviti dalla società e parametrati alle rate di mutuo che gli enti proprietari corrispondono alle banche per il pagamento delle rate dei mutui in essere per € 595.607; inoltre vi sono contributi comunità montana per € 322.640, contributo ATO per € 61.527 ed altri.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	932.296	96.806	1.029.102
Canoni di leasing beni mobili	30.389	-4.110	26.279
Totale	962.685	92.696	1.055.381

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 69.895 (€ 41.617 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	80	28	108
ICI/IMU	4.369	1	4.370
Abbonamenti riviste, giornali ...	108	-53	55
Sopravvenienze e insussistenze passive	10.874	-6.580	4.294
Altri oneri di gestione	26.186	34.882	61.068
Totale	41.617	28.278	69.895

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

La società non ha realizzato alcun provento da partecipazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

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

Utili e perdite su cambi

La società non ha realizzato utili o perdite su cambi.

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	114.646	0	0	0	
IRAP	26.949	0	0	0	
Totale	141.595	0	0	0	0

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile

	Numero medio
Impiegati	9
Operai	5
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	14

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

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	36.020	18.235
Anticipazioni	11.088	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.000
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	9.360
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	17.360

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

	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	1.100.000	1	0	0	1.100.000	1
Totale		1.100.000	1	0	0	1.100.000	1

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

La società non ha emesso alcun strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si evidenzia che alla società in fase di concessione è stato accollato il pagamento delle rate di mutuo stipulati dai comuni per la realizzazione della rete concessa; tale importo è quantificato per l'anno 2021 (ultimo della concessione originale) in euro 595.607 oltre ad iva, la società continuerà a far fronte a tale onere sino al passaggio a nuovo gestore.

Garanzie

Vengono di seguito specificati i beneficiari delle garanzie rilasciate dalla società:
garanzia reale a favore di Banco Popolare per la somma di euro 1.650.000, a fronte dell'erogazione di mutuo fondiario originariamente di euro 1.100.000 azzerato con l'ultima rata saldata in data 31/12/2021.
La società, in qualità di gestore affidatario del servizio idrico integrato, deve rendersi garante nei confronti di AATO/4 Cuneese mediante la sottoscrizione di una fidejussione bancaria, da aggiornarsi periodicamente al 2% dei ricavi da tariffa (iscritti alla voce A1 del conto economico).

Passività potenziali

Si rimanda a quanto evidenziato in premessa e nei bilanci precedenti con riferimento alla delibera ARERA n. 157 /2019.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile si evidenzia che non vi è alcun patrimonio o finanziamento destinato ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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:

La società ha intrattenuto rapporti di fornitura con alcune società ed enti correlati che si sono sostanziate nella fornitura di energia elettrica, analisi di laboratorio, gestione amministrativa e servizi accessori per direzione lavori e progettazioni. Viene omessa l'informativa in quanto tali operazioni, pur essendo rilevanti sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile: non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l’effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

Nello specifico, oltre all’evoluzione delle interlocuzioni con Egato in merito alla delibera ARERA (con le relative conseguenze esposte nella relazione sulla gestione al medesimo paragrafo) ed alla quantificazione del valore residuo giunta con il prot 2883 dell'ottobre 2022 all'importo di e 6.719.383 quale somma di immobilizzazioni e conguagli valutati al 31/12/2020 si evidenzia la continuazione dell'ordinaria amministrazione anche a concessione scaduta (31/12 /2021); non vi sono fatti specifici avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio di particolare rilievo ma è indubbio che la situazione di pandemia sanitaria e recessione generale abbia avuto un impatto non indifferente,non tanto sulla produzione aziendale in quanto trattandosi di pubblico servizio non vi sono state interruzioni.

La tempistica degli investimenti e delle lavorazioni sicuramente ne sta risentendo: le azioni poste in essere per arginare e ridurre al minimo il pericolo di contagio hanno avuto effetto sul presente bilancio e potranno averne sul prossimo in quanto, anche se non ingentissima, si è verificata una crescita dei costi di esercizio; la congiuntura generale e le dilazioni concesse legislativamente potrebbero influire sulle tempistiche di incasso delle bollette e di ciò si è tenuto conto negli appositi accantonamenti.

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

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

La società non fa parte di un gruppo di imprese.

Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

La società non è soggetta alla redazione del bilancio consolidato.

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

Strumenti finanziari derivati

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell’art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile:la società non detiene strumenti finanziari derivati.

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

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

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

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

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

Con riferimento all’art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni incassate nel corso del 2021 dalle pubbliche amministrazioni:

Regione Piemonte euro 35.680,00 incassati in data 22.01.2021 anticipo finanziamento per emergenza idropotabile per recupero pozzo in Loc. Fornace e serbatoio Santo Stefano;

Regione Piemonte euro 5.900,00 incassati in data 18.02.2021 a fronte lavori di somma urgenza all'acquedotto di Frabosa per ripristino condotta;

Regione Piemonte euro 9.441,00 incassati in data 18.02.2021 a fronte lavori di somma urgenza all'acquedotto di Mondovì località Dho ripristino strade di accesso e sostituzione strumentazione;

Regione Piemonte euro 18.500,00 incassati in data 18.02.2021 a fronte lavori di somma urgenza all'acquedotto di Vicoforte;

Regione Piemonte euro 37.200,00 incassati in data 17.03.2021 a fronte di lavori a seguito alluvione 2020 all'acquedotto di Frabosa;

Regione Piemonte euro 22.000,00 incassati in data 17.03.2021 a fronte di lavori a seguito alluvione 2020 all'acquedotto di Frabosa;

Regione Piemonte euro 84.000,00 incassati in data 06.04.2021 per lavori al depuratore Longana di Mondovì;

Regione Piemonte euro 120.000,00 incassati in data 06.04.2021 per lavori alla fognatura di Rio Bozzolo;

Regione Piemonte euro 18.000,00 incassati in data 06.04.2021 per lavori di sostituzione tratte ammalorate comune di Mondovì rete cittadina;

Unione Montana Mondolè euro 20.000,00 incassati in data 22.04.2021 per lavori all'acquedotto località Garavagna Villanova Mondovì;

Unione Montana Mondolè euro 7.750,00 incassati in data 22.04.2021 per lavori di monitoraggio vasche acquedotto;

Unione Montana Mondolè euro 6.000,00 incassati in data 22.04.2021 per lavori di recinzione areee limitrofe alle vasche;

Unione Montana Mondolè euro 16.000,00 incassati in data 22.04.2021 per lavori alla vasca di località Gallini;

Unione Montana Mondolè euro 3.750,00 incassati in data 22.04.2021 per lavori di sistemazione viabilità accesso alle vasche Loc.Zindo Viglioni, Ripartitore e Via Valle Asili;

Unione Montana Mondolè euro 51.500,00 incassati in data 22.04.2021 per lavori di estensione tratto fognatura nera via Valle Asili Roccaforte;

Unione Montana Mondolè euro 12.500,00 incassati in data 12.07.2021 per lavori all'acquedotto di Villanova Mondovì, Via Cave;

Unione Montana Mondolè euro 12.500,00 incassati in data 23.08.2021 per lavori all'acquedotto di Villanova Mondovì, Via Cave;

Unione Montana Mondolè euro 20.000,00 incassati in data 04.10.2021 per lavori all'acquedotto località Garavagna Villanova Mondovì;

Regione Piemonte euro 1.013,45 incassati in data 14.10.2021 per lavori a seguito alluvione 2020 condotta fognaria afferente depuratore San Michele Mondovì Via Rocchini;

Regione Piemonte euro 16.038,48 incassati in data 14.10.2021 per lavori a seguito alluvione 2020 depuratore di San Michele;

Regione Piemonte euro 7.728,84 incassati in data 11.11.2021 per lavori a seguito alluvione 2020 all'acquedotto di Frabosa;

Regione Piemonte euro 6.527,36 incassati in data 11.11.2021 per lavori a seguito alluvione 2020 all'acquedotto di Frabosa e vasca serbatoio di Santo Stefano comune di Vicoforte;

Regione Piemonte euro 2.309,50 incassati in data 11.11.2021 per lavori a seguito alluvione 2020 all'acquedotto di Frabosa;

Regione Piemonte euro 2.069,25 incassati in data 11.11.2021 per lavori a seguito alluvione 2020 fosse imhoff impianti depuratore di San Michele Mondovì;

Unione Montana Mondolè euro 62.500,00 incassati in data 03.12.2021 per lavori al depuratore di Villanova località Branzola e al collettore fognario di Mondovì fraz. Merlo;

La società ha in concessione dei beni demaniali (dicasi rete idrica e relativi impianti) tale concessione subordinata alla manutenzione ed all'aggiornamento funzionale non è, secondo gli estensori, da considerarsi quale sovvenzione o contributo di cui all'informativa ex art. 1 L.124/17 e sarebbe comunque di difficilissima quantificazione ove fosse intesa come tale, in quanto non si dispongono dei dati di valorizzazione oggettiva dell'atto dell'inizio della concessione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d’ esercizio di euro 204.728 come segue: euro 10.236 pari al 5% a riserva legale, euro194.492 a riserva straordinaria indivisibile.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

PERASSO FRANCESCO

CANDELA MARZIO

PELLEGRINO PIERCARLO

ORSI ANDREA

BALLAURI MARIA TERESA

NICOLELLO CRISTINA

BARAGGIOLI SANDRO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.