



CGA IDRICO srl

Sede sociale Via F.lli Cervi 5 – 28040 Dormelletto (NO)
Capitale sociale Euro 100.000 i.v.
Codice Fiscale. e R I 81002150035 – REA 183184

Bilancio d'esercizio 2013

Relazione sulla Gestione

Signori Soci,

Viene presentato alla Vostra approvazione il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 rappresentante la situazione in cui si trova la Vostra società.

Premessa

Nel giugno 2006, la società ha conferito la gestione del servizio idrico integrato alla società Acque spa, nell'ambito del progetto di costituzione di un unico gestore per tutto l'ATO 1 di Novara e del Verbano Cusio Ossola. Alla costituzione di Acque spa hanno partecipato sei gestori operanti nel settore idrico del medio novarese e del Cusio (ACQUEDOTTO DI BORGOMANERO GOZZANO E UNITI S.P.A, CGA IDRICO SPA, ACQUE CUSIO S.P.A, CONSORZIO PER IL SERVIZIO INTEGRATO DELLE ACQUE TRA I COMUNI DI FONTANETO D'AGOGNA CUREGGIO CRESSA E SUNO, CONSORZIO ALTA MEJA e CONSORZIO DEPURAZIONE DI INVORIO OLEGGIO CASTELLO E PARUZZARO). Il

progetto era stato approvato dall'Assemblea dei Soci in data 29 dicembre 2005.

La società da allora è rimasta proprietaria delle sole infrastrutture del servizio idrico che, ai sensi della vigente normativa e del contratto di affidamento siglato da tutti i Comuni delle Province di Novara e del VCO, sono concesse in uso e gestite da Acqua Novara.Vco s.p.a. CGA Idrico srl percepisce da quest'ultima canoni concessori pari all'ammontare della rate dei mutui contratti negli anni per la realizzazione delle infrastrutture stesse.

Nel febbraio 2008 per la ridotta attività aziendale e al fine di ridurre i costi di struttura, l'azienda si è trasformata in Società a Responsabilità Limitata, con amministratore unico.

Il risultato economico della gestione 2013

Il bilancio di esercizio 2013 si chiude con una perdita di 114.818 Euro, dopo la contabilizzazione di imposte – IRAP e IRES – per Euro 9.030.

La società non ha sviluppato nel 2013 alcuna attività operativa sui servizi, limitandosi alla gestione amministrativa dell'azienda e delle pratiche legate alle infrastrutture patrimoniali. Il risultato dell'esercizio, va quindi valutato tenendo conto di tale modello di gestione.

Il servizio contabile è affidato ad Acqua Novara VCO che ne cura i principali adempimenti amministrativi per un importo forfetario annuo di Euro 1.500.

Come detto la società percepisce da Acqua Novara.VCO spa, il rimborso delle rate dei mutui contratti e pagati per la realizzazione delle infrastrutture del servizio idrico, che per l'anno 2013 è stato di €456.518.

La società ha inoltre sottoscritto con Acqua Novara VCO un contratto di affitto delle proprie palazzine di Dormelletto Via F.lli Cervi 5, per le quali ha percepito nel 2013 un canone annuo di € 69.013.

Parimenti ha in corso un contratto di affitto a Medio Novarese Ambiente spa del proprio terreno limitrofo all'impianto di depurazione, utilizzato da tempo da questa ditta come area di parcheggio, per il quale viene percepito un canone annuo di Euro 8.800 Euro.

Tali risultano, per la società, le uniche voci di ricavo contrattuali e continuative.

Alla voce A5 di conto economico figurano inoltre altri proventi costituiti dalla quota annua dei contributi in conto impianti per Euro 13.255, e rimborsi diversi da Acqua Novara VCO per concessioni e diritti vari, per Euro 19.842.

Tra i costi figurano ammortamenti delle infrastrutture, per complessivi Euro 353.645, ridottisi di circa 17.000 Euro rispetto al 2012 per la conclusione dei piani d'ammortamento di taluni cespiti

I costi di struttura complessivamente ammontano a 15.887 Euro. Importo formato dal compenso amministratore, da consulenze legali legate a residui contenziosi aperti, dalle spese di gestione contabile, amministrativa e fiscale, dalle spese di tenuta del conto corrente e dalle altre spese generali di esistenza della società. In tale importo sono comprese anche le spese sostenute per l'attività di recupero crediti attivata a fine 2012.

Nell'anno è stata adottata la scelta a titolo prudenziale, di incrementare il Fondo svalutazione crediti di Euro 128.960, portandolo al 100% del totale crediti commerciali presenti a bilancio, ad esclusione di quelli verso Enti Pubblici. Ciò in ragione della vetustà dei crediti stessi, della loro difficile incassabilità.

Sono inoltre stati portati a perdita i crediti per fatture commerciali aperte verso clienti di valore inferiore a 100 Euro, per l'importo complessivo di Euro 16.479, per antieconomicità delle attività di recupero e la loro anzianità di oltre 8 anni.

La differenza tra valore e costi della produzione (A-B) risulta complessivamente positivo per Euro 38.162 Euro.

La differenza tra proventi e oneri finanziari, negativa di 151.190 Euro, è diminuita di 19.475 Euro rispetto al 2012, in ragione della diminuzione generalizzata dei tassi di interesse su mutui e grazie al fatto che dal 2012 la società non utilizza più alcuna linea di credito su conto corrente.

I proventi ed oneri straordinari evidenziano un saldo negativo di Euro 27.588, dovuta per Euro 25.996 a sopravvenienze passive per lo stralcio per inesigibilità e prescrizione di un credito INPS relativo ad una pratica di rimborso ante 2002 mai riconosciuta dall'Istituto di Previdenza, e per il resto alla rettifica di errori contabili e doppie fatturazioni avvenute ante 2005.

Il risultato ante imposte risulta negativo per 140.617 Euro.

Sia annota ai Soci che risulta ancora aperto un "contenzioso" sorto nel corso del 2012 con il comune di Dormelletto in merito a due accertamenti ICI relativi agli anni 2006 e 2007, per i quali è stato richiesto (e negato) l'annullamento in autotutela, sulla base del presupposto che tutto l'impianto di depurazione ed i relativi edifici, risultano da sempre destinati allo svolgimento di pubblici servizi (prima depurazione e poi servizio idrico integrato). In passato per errore alcune aree dell'impianto risultavano diversamente classificate catastalmente, mentre dal 2010 tutto risulta catastalmente censito in categoria E9 – esente Ici. Si è al momento ancora in attesa di conoscere l'intendimento del Comune al riguardo. Contabilmente non si è proceduto ad alcun accantonamento a bilancio non ritenendo dovuta la somma richiesta.

Non si annotano fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio che possano in qualche modo influenzare in maniera significativa il risultato economico dell'esercizio 2013.

Gestione finanziaria

Sotto l'aspetto finanziario, la società dispone delle entrate derivanti dal rimborso delle rate mutui da parte di Acqua Novara VCO, nonché dai canoni di locazione delle palazzine e del terreno; mentre le uscite sono le stesse rate mutui, gli oneri di struttura e gli oneri finanziari non rimborsati da Acqua Novara VCO.

Di seguito il risultato finanziario previsionale della gestione ordinaria 2014, che presenta una differenza positiva di circa 157.000 Euro.

	E	U
mutui rimborsati	458.000	
locazioni	78.000	
mutui rimborsati		458.000
costi struttura		16.000
oneri swap		7.500
crediti esigibili	103.000	
	639.000	481.500
differenza positiva		157.500

Andamento previsto della gestione per l'esercizio 2014

Come detto la società non dispone di personale né sostiene costi di gestione o manutenzione e gli attuali costi strutturali residui potranno solo marginalmente essere ridotti.

Senza radicali cambiamenti, dal punto di vista sia economico che finanziario è quindi possibile prevedere per il 2014 il ripetersi di quanto ha caratterizzato la gestione 2013.

La tabella seguente riassume il risultato economico della gestione ordinaria strutturale della società prevedibile per l'esercizio 2014, depurata di tutte le componenti straordinarie.

<i>Gestione ordinaria previsionale</i>	costi	ricavi
ammortamenti	353.000	
compenso amministratori	1.100	
oneri gestione amm/cont/fiscale/generale	16.000	
oneri bancari e assicurativi e tasse varie	1.000	
interessi passivi	155.000	
fitti attivi		78.000
quota annua contributi c/impianti		12.800
conc. amm. rimborso mutui		456.000
	<u>526.100</u>	<u>546.800</u>
risultato della gestione ordinaria		20.700

Nell'esercizio 2014 si ritiene comunque opportuno continuare l'attività di recupero crediti già impostata, sempre avvalendosi di un collaboratore esterno, che ha portato ad un risultato positivo sotto l'aspetto economico/finanziario, avendo portato i seguenti risultati:

- Incasso di circa 10.000 Euro
- Piani di rientro concordati con i debitori per circa 11.000 Euro
- Emersione di crediti compensabili con il gestore del servizio idrico integrato per circa 14.000 Euro,
- Chiarimento di posizioni che possono portare ad ulteriori incassi e compensazioni per oltre 10.000 Euro.
- verifica in corso dei depositi cauzionali presso terzi.

In merito al contratto di affitto del terreno oltre il Rio Arlasca, è pervenuta dall'attuale affittuario, la Società Medio Novarese Ambiente, proposta di acquisizione dell'area, che è stata inoltrata alle Amministrazioni –Comunali Socie ed al gestore dell'impianto di depurazione Acqua Novara VCO spa, al fine di avere da tutti gli interessati un parere in merito, non essendo competenza dell'Amministrazione di CGA decidere al riguardo. Tale argomento verrà posto all'attenzione dell'assemblea dei soci che approverà il presente bilancio.

L'amministrazione ritiene inoltre imprescindibile che in sede assembleare vengano analizzate le posizioni creditorie e debitorie di ciascun Comune Socio nei confronti della società, tenuto conto che la sorgenza di tali poste è da ricercarsi nella contabilità del precedente Consorzio Gestione Acque e nei rapporti di servizio allora intercorrenti.

Si ricorda ai soci che le infrastrutture di proprietà dell'azienda – impianto depurazione intercomunale di Dormelletto e reti fognarie – sono state concesse in uso e gestione alla società Acqua Novara VCO spa, la quale deve provvedere alle necessarie manutenzioni ordinarie e straordinarie al fine di garantire il loro mantenimento nel tempo. L'amministrazione intende per questo attivarsi nei confronti del cessionario affinché venga attuato quanto necessario.

Quanto al futuro della società, si conferma che è in corso da parte di Acqua Novara.VCO s.p.a. un processo di progressiva incorporazione delle aziende proprietarie delle infrastrutture del servizio idrico e si attende per i giorni precedenti la data dell'assemblea dei soci, comunicazione ufficiale da parte della società, in merito all'attivazione delle procedure tecnico-giuridiche per addivenire all'incorporazione di CGA Idrico srl entro la fine del 2014.

Altri dati

Attività di Ricerca e Sviluppo

L'azienda non ha svolto nell'esercizio attività di ricerca e sviluppo.

Imprese controllate, collegate o controllanti

La società al 31/12/2013 non detiene in portafoglio partecipazioni di altre aziende

Azioni proprie, azioni o quote di società controllanti

La società non detiene in portafoglio quote di capitale proprio né azioni o quote di società o soggetti controllanti.

Utilizzo di strumenti finanziari ex art. 2428 c.2 6bis Codice Civile.

La società espone un indebitamento rilevante in relazione alla sua specifica natura di proprietaria delle infrastrutture del servizio idrico. I debiti a medio lungo termine (scadenze comprese tra i 10 ed i 20 anni) sono stati contratti a tasso fisso con Cassa Depositi e Prestiti per essi non si è adottata alcuna particolare politica di gestione finanziaria essendo stati contratti negli ultimi dieci anni, in un periodo di scarsa oscillazione dei tassi. Due mutui più recenti, a tasso variabile, sono stati contratti ad inizio 2006 con contestuale sottoscrizione di contratti di interest rate swap finalizzati al contenimento dell'oscillazione dei tassi stessi, il cui costo 2013 è stato di 6.890 Euro.

Rischi inerenti l'attività dell'impresa.

I rischi cui la società risulta esposta sono limitati a quelli propri di un soggetto gestore delle infrastrutture di un pubblico servizio, senza personale dipendente né svolgimento di attività operativa. L'unico rischio attuale per la società deriva dall'essere condizionata e vincolata totalmente sotto l'aspetto finanziario ed economico, al Gestore Unico del servizio idrico. Fatta esclusione per il contratto di affitto in essere con Medio Novarese Ambiente, la totalità dei ricavi e delle entrate della società si genera nei confronti di Acqua Novara VCO spa. Pertanto CGA Idrico srl è legata alle evoluzioni societarie e gestionali della stessa, nonché alle decisioni in ambito locale sull'affidamento del servizio idrico da parte degli Enti Locali.

Residuano infine in capo alla società, potenziali rischi derivanti dagli appalti realizzati; in particolare per cause aperte da terzi danneggiati o derivanti dalla non corretta esecuzione degli appalti.

Conclusioni

Nell'attesa che venga definita la chiusura della società, richiamata la necessità di dedicare attenzione alle poste debitorie e creditorie presenti a bilancio, si invitano pertanto i soci ad approvare il presente bilancio d'esercizio, proponendo agli stessi di procedere alla copertura della perdita netta d'esercizio di Euro 114.818, mediante utilizzo della riserva disponibile di capitale da trasformazione.

Dormelletto, 30 aprile 2014

L'Amministratore Unico

Dott. Carlo Bertali