

RIA SERVIZI S.R.L. UNIPERSONALE

Sede in Lurano (BG) – Via Cascina Barbellina, 20

Capitale sociale €50.000,00 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Bergamo al n. 02995760168

* * *

NOTA INTEGRATIVA

Signori Soci,

il bilancio di esercizio al 31.12.2006, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, è stato predisposto secondo lo schema comunitario e si presenta in forma abbreviata ricorrendo le condizioni previste dall'art. 2435-bis C.C. così come modificato dall'art. 2 del D.LGS. 30.12.2003 n. 394.

Lo stesso presenta un utile di esercizio pari a €19.690,69 dopo aver speso ammortamenti per complessive € 7.085,00 e stanziato il fondo imposte dell'esercizio per € 11.833,00, di cui € 1.419,00 riferite all' IRAP ed € 10.414,00 riferite all'IRES.

Prima di esaminare nel dettaglio le voci che compongono il presente bilancio, appare utile sottolineare che l'esercizio 2006 è stata caratterizzato dal notevole ampliamento dell'attività in conseguenza del fatto che la società ha stipulato i contratti per la gestione del servizio idrico integrato con i Comuni di Verdello, Verdellino, Levate e Dalmine, soci della controllante RIA S.P.A.. Mentre per i primi 3 Comuni la gestione è decorsa dall'1/1/2006, per il Comune di Dalmine i contratti per la gestione della fognatura e dell'acquedotto sono stati firmati nello scorso mese di maggio e pertanto la gestione è stata caratterizzata da soli 8 mesi di attività.

Dunque il confronto fra i dati del conto economico appare poco significativo alle luce delle sopra citate considerazioni.

I ricavi delle prestazioni per la gestione del servizio idrico integrato al netto dei ristorni riconosciuti ai Comuni sono passati da €291.680,00 dell'esercizio 2005 a € 2.344.068 dell'esercizio 2006 con un fortissimo incremento soprattutto per quanto concerne quelli derivanti dall'attività di depurazione. Pure gli altri ricavi hanno subito un incremento grazie al corrispettivo annuo di €16.818,00 riconosciuto dal Comune di Verdello per la vetustà delle sue reti.

Parallelamente anche tutti i costi relativi all'erogazione dei servizi si sono notevolmente incrementati.

I costi per l'acquisto di merci hanno riguardato l'acquisto dal Comune di Dalmine di tutte le giacenze di magazzino relative ai materiali di manutenzione e riparazioni delle reti.

Le spese relative alle prestazioni di servizi necessarie per espletare l'erogazione, il collettamento e la depurazione delle acque sono passati da € 92.914 dell'esercizio 2005 a 1.014.873 per effetto delle spese sostenute per l'erogazione e l'analisi dell'acqua ed i controlli sugli acquedotti, nonché dei costi per le utenze energetiche e per la manutenzione degli impianti gestiti per conto di Comuni nuovi entranti.

L'incremento dei costi per godimento di beni di terzi sono inerenti all'aumento del canone variabile dell'affitto del ramo d'azienda per la gestione del servizio idrico integrato sottoscritto con la controllante RIA SPA e prorogato per l'esercizio 2006, nonché dei canoni riconosciuti ai Comuni per l'utilizzo della rete idrica e fognaria e pari a €0,025822 per ogni m.c. di acqua consumata o depurata.

L'aumento di costi per ammortamenti risente, invece, degli investimenti per allacci agli acquedotti effettuati nel corso dell'esercizio testè trascorso.

In controtendenza gli oneri diversi di gestione che hanno registrato una lieve riduzione di €430.

Alla conclusione dell'esercizio si è generato un risultato operativo positivo dato dalla differenza fra valore e costi della produzione per € 30.374,00 contro € 35.843,00 dell'anno 2005. Gli oneri ed i proventi finanziari, così come quelli straordinari hanno avuto un peso irrilevante sul risultato economico che al netto delle imposte correnti ha subito una lieve riduzione di €1.461,00 passando da €21.152,00 a €19.691,00.

Il patrimonio netto, dato dalla somma del capitale sociale, dei fondi di riserva e del risultato economico si è consolidato ad €115.195,00 contro €95.504,00 dell'esercizio 2005, mentre le disponibilità liquide, date dai saldi dei c/c bancari e postali e dalle giacenze di cassa, sono passate da € 135.609,00 dell'esercizio 2005 a €697.818,00 dell'esercizio testè trascorso.

Per finire Vi comuniciamo che il futuro della nostra società è fortemente legato alle vicende della società UNIACQUE S.P.A., società appositamente costituita dalla Provincia di Bergamo e partecipata dalla quasi totalità dei Comuni della Provincia di Bergamo che dovrebbe a breve termine gestire il SII nell'ambito dell'ATO di Bergamo, sostituendosi così nella mansioni e nei compiti attualmente svolti da RIA SERVIZI.

1) ILLUSTRAZIONE DEI CRITERI ADOTTATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI E NELLE RETTIFICHE DI VALORE.

Si indicano di seguito i criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio più significative, che hanno un effetto rilevante sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato d'esercizio della società.

Si precisa sin d'ora che i criteri di valutazione adottati sono rispettosi dei

principi di “chiarezza” e di “rappresentazione veritiera e corretta” previsti dall’art. 2423 C.C.; sono inoltre conformi a quelli di cui all’art. 2426 C.C..

a) **Immobilizzazioni immateriali.**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte secondo il criterio del costo. Lo stesso è stato assoggettato ad ammortamento sistematico per il periodo in cui si stima tali immobilizzazioni producano la loro utilità, e cioè in cinque anni per ciò che concerne le spese di costituzione ed in tre anni per ciò che concerne i software.

b) **Immobilizzazioni materiali.**

Sono state valutate secondo il criterio del costo, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Lo stesso non è stato oggetto di rivalutazione monetaria. Il costo così determinato è stato quindi ammortizzato sulla base delle seguenti aliquote di ammortamento, ritenute congrue a rappresentare la vita utile stimata dei cespiti: allacci acquedotto 5%, gruppi di misura acquedotto 2,5%, macchine d’ufficio 20%, cespiti inferiori a €516,46 100%.

Le suddette aliquote sono state ridotte al 50% per i beni entrati in funzione nel corso dell’esercizio testè trascorso.

c) **Immobilizzazioni finanziarie.**

Non appaiono in bilancio.

d) **Rimanenze.**

Le giacenze di merci sono state valutate in base al metodo LIFO ed il valore così ottenuto non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti alla data di chiusura dell’esercizio per categoria omogenee di beni.

e) **Crediti.**

I crediti verso clienti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione al netto cioè del fondo svalutazione crediti di €12.636, di cui € 10.975,00 accantonato al termine dell'esercizio.

Gli altri crediti, costituiti da crediti erariali per ritenute su interessi attivi bancari e postali, crediti IVA e per acconti sulle imposte dirette e crediti per depositi cauzionali sono stati iscritti al loro valore nominale in quanto non appaiono esistere al momento particolari problemi per il loro incasso o compensazione.

f) Debiti.

Tutti i debiti sono stati iscritti al valore nominale; in particolare la voce "debiti correnti" comprende i debiti verso Fornitori, i debiti per fatture da ricevere, debito verso la controllante RIA S.p.a., nonché il debito nei confronti della Provincia di Bergamo per l'applicazione della maggiorazione del 20% sulla tariffa di depurazione.

g) Fondi per rischi ed oneri.

Non risultano appostati in bilancio.

h) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Non risulta appostato in bilancio non avendo la società nel proprio organico personale dipendente

i) Ratei e risconti attivi e passivi.

La voce comprende quote di costi e di ricavi imputate all'esercizio testè trascorso ed ai successivi in applicazione del principio di competenza temporale di oneri e proventi comuni a più esercizi.

**3bis) RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI**

La società non ha mai proceduto ad applicare alle immobilizzazioni materiali ed immateriali iscritte in contabilità riduzioni di valore che non derivassero dall'applicazione sistematica del processo di ammortamento.

4) VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO.

Al riguardo Vi segnalo comunque quanto segue:

- a) **patrimonio netto:** ferma restando l'entità nominale del capitale sociale, il fondo di riserva legale e di quella straordinaria, si sono incrementati rispettivamente di € 1.058,00 e di € 20.094,00, a seguito della delibera dell'Assemblea ordinaria dei soci del 20.04.2006;
- b) **trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:** non vi sono variazioni.
- c) **altre voci dell'attivo e del passivo:** l'incremento dei crediti verso la clientela è da ritenersi strettamente correlato all'incremento dell'attività dovuta all'espletamento del servizio nei confronti di 4 nuovi Comuni, così come pure l'aumentata esposizione debitoria, è collegata alle all'ampliamento dei costi per i servizi da espletare.

5) ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate.

6) CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI.

I crediti e i debiti iscritti in bilancio hanno tutti durata residua inferiore ai cinque anni.

6 bis) EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI.

Non possedendo la società alcun valore in moneta diversa dall'Euro non si è registrato al termine del trascorso esercizio alcun effetto legato alla variazione dei cambi valutari.

6ter) OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE.

La società non è impegnata in alcuna operazione che preveda l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

7bis) COMPOSIZIONE, ORIGINE, POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE E DISTRIBUIBILITA' DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO.

Il patrimonio netto della società alla data del 31 dicembre 2006 è composto delle seguenti voci:

- a) **capitale sociale:** ammonta ad € 50.000,00, importo versato con le seguenti modalità:

Costituzione della società in data 29 ottobre 2002	€ 50.000
Consistenza al 31 dicembre 2006	€ 50.000

- b) **riserva legale:** ammonta ad € 2.277,00 ed è stata costituita e successivamente alimentata con la destinazione degli utili degli esercizi precedenti;
- c) **riserva straordinaria:** ammonta ad €43.227,00 ed è stata costituita e successivamente alimentata con la destinazione degli utili degli esercizi precedenti;
- d) **utile di periodo:** ammonta ad €19.691,00.

8) ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI.

Non esistono in bilancio.

11) PROVENTI VARI DA PARTECIPAZIONE.

La Vostra società non ha conseguito alcun provento di tal specie.

18) TITOLI SPECIALI EMESSI.

La Vostra società non è costituita nella forma giuridica idonea per poter emettere i titoli indicati al punto 18) dell'art. 2427 c.c..

19) ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI.

La Vostra società non ha mai deliberato l'emissione di alcuno degli strumenti finanziari a cui fa riferimento l'art. 2427 C.c., punto 19).

19bis) FINANZIAMENTI EFFETTUATI DA SOCI.

Nel corso degli esercizi trascorsi la compagine sociale non ha mai provveduto ad erogare alla società finanziamenti infruttiferi di interesse.

20) PATRIMONI SOCIALI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE.

Tra i beni in possesso della Vostra società non è incluso alcun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare ai sensi degli artt. 2447bis – 2447decies C.c.

21) DESTINAZIONE DEI PROVENTI E VINCOLI DEI BENI RELATIVI A CONTRATTI DI FINANZIAMENTO DI UNO SPECIFICO AFFARE.

Tra le passività sociali non è presente alcun finanziamento connesso alla realizzazione di uno specifico affare i cui proventi siano destinati, in via esclusiva, al rimborso del finanziamento stesso.

22) OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA.

La Vostra società non ha stipulato nessun contratto di locazione finanziaria.

* * *

Ai sensi dell'art. 10 L. 72/83 e dell'art. 11 L. n° 342/00 si precisa infine che tutte le immobilizzazioni tuttora facenti parte del patrimonio societario non

sono mai state oggetto di rivalutazione monetaria in applicazione di leggi speciali.

Si precisa, ai sensi dell'art. 2428 C.C. nn. 3) e 4) che nel corso dell'ultimo esercizio sociale la società non ha mai posseduto né compravenduto azioni o quote di società che in essa detengono una partecipazione.

Inoltre, trattandosi di società a responsabilità limitata, non possiede azioni proprie.

Da ultimo si comunica che, a norma del disposto del'art. 2435-bis, comma 4, la RIA SERVIZI S.R.L. UNIPERSONALE è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione che, pertanto, non costituisce allegato al presente bilancio.

* * *

Signori Soci,

mentre Vi invito ad approvare il bilancio d'esercizio al 31.12.2006 così come predisposto, Vi propongo altresì di destinare l'utile di esercizio 2005, pari a €19.690,69 come segue:

- quanto al 5%, pari a €984,53 , al fondo di riserva legale;
- quanto al residuo, pari a €18.706,16 al fondo di riserva straordinario.

Lurano, 20.04.2007

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Dr. Gianfranco Scarpellini)