

VIVERACQUA S.C. A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	37133 VERONA (VR) LUNGADIGE GALTAROSSA, 8
Codice Fiscale	04042120230
Numero Rea	VR 387036
P.I.	04042120230
Capitale Sociale Euro	97482.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	GRUPPI DI ACQUISTO; MANDATARI AGLI ACQUISTI; BUYER (461904)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	1.785
II - Immobilizzazioni materiali	37.378	42.486
Totale immobilizzazioni (B)	37.378	44.271
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	705.521	574.837
Totale crediti	705.521	574.837
IV - Disponibilità liquide	109.208	273.622
Totale attivo circolante (C)	814.729	848.459
D) Ratei e risconti	13.570	14.612
Totale attivo	865.677	907.342
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	97.482	97.482
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	58.836	58.836
IV - Riserva legale	22.250	12.590
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.174	9.660
Totale patrimonio netto	183.742	178.568
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.273	1.701
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	678.662	727.073
Totale debiti	678.662	727.073
Totale passivo	865.677	907.342

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	839.731	623.968
5) altri ricavi e proventi		
altri	26.297	12.709
Totale altri ricavi e proventi	26.297	12.709
Totale valore della produzione	866.028	636.677
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	936	1.890
7) per servizi	784.382	514.465
8) per godimento di beni di terzi	550	25.120
9) per il personale		
a) salari e stipendi	26.960	27.491
b) oneri sociali	8.086	8.226
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.713	1.827
c) trattamento di fine rapporto	1.713	1.827
Totale costi per il personale	36.759	37.544
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.893	8.278
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.785	5.552
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.108	2.726
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.893	8.278
14) oneri diversi di gestione	26.482	36.428
Totale costi della produzione	856.002	623.725
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.026	12.952
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	166
Totale proventi diversi dai precedenti	6	166
Totale altri proventi finanziari	6	166
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	780	291
Totale interessi e altri oneri finanziari	780	291
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(774)	(125)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.252	12.827
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.328	5.830
imposte relative a esercizi precedenti	798	-
imposte differite e anticipate	952	(2.663)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.078	3.167
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.174	9.660

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 5.174.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività a favore dei soci, che gestiscono il servizio idrico integrato in diversi comuni appartenenti alla Regione Veneto, per gestire in comune alcune fasi delle rispettive imprese, l'ottimizzazione e la riduzione dei costi di gestione, il miglioramento del servizio erogato e la riduzione dei costi per gli utenti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo da evidenziare in nota integrativa.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile (è esclusa la previsione di redazione del Rendiconto Finanziario); al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito di cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Gli effetti derivanti dal cambiamento di principio contabile OIC 12 non hanno comportato modifiche al saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in corso nella voce utili portati a nuovo.

Criteri di valutazione

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

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

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31 /12/2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni finanziarie:

Attivo circolante:

Patrimonio netto:

Passivo

Conto economico

proventi e oneri di natura straordinaria	(602)	602
--	-------	-----

Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015

Descrizione	Importo
Patrimonio netto 31/12/2015	178.568
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	178.568

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro .

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Non sussistono

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.785	45.212	46.997
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.726	2.726
Valore di bilancio	1.785	42.486	44.271
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.785	5.108	6.893
Totale variazioni	(1.785)	(5.108)	(6.893)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	45.212	45.212
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	7.834	7.834
Valore di bilancio	-	37.378	37.378

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo . I costi di impianto e ampliamento devono essere ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	1.785	(1.785)

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12 /2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12 /2016
Impianto e ampliamento sviluppo	1.668							1.668		
Diritti brevetti industriali	117							117		
Concessioni, licenze, marchi										
Avviamento										
Immobilizzazioni in corso e acconti										
Altre										
Arrotondamento										
	1.785							1.785		

I costi di impianto e ampliamento sono stati completamente ammortizzati (Euro 16.138 al lordo delle quote di ammortamento) in cinque anni.

Tali costi si riferiscono alle spese del notaio e dei consulenti che hanno seguito la costituzione della società.

Diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno sono stati completamente ammortizzati (Euro 18.175 al lordo delle quote di ammortamento) in tre anni.

Tali costi si riferiscono all'attività di progettazione e sviluppo del software Sap per la gestione della contabilità.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
37.378	42.486	(5.108)

Immobilizzazioni materiali	
Valore di inizio esercizio	
Costo	45.212
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.726
Svalutazioni	
Valore di bilancio	42.486
Variazione nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	
Riclassifiche (del valore di bilancio)	
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	
Ammortamento dell'esercizio	5.108
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	(5.108)
Valore di fine esercizio	
Costo	45.212
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.834
Svalutazioni	
Valore di bilancio	37.378

La voce **Altri beni** ammonta ad Euro 37.378 (45.212 al lordo delle quote di ammortamento) e comprende principalmente il mobilio per gli spazi espositivi (Euro 39 mila), un monitor Lumen 55" (Euro 5 mila).

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Non sussistono

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Non sussistono al termine dell'esercizio rimanenze di magazzino.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Non sono presenti rimanenze alla data di chiusura dell'esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
705.521	574.837	130.684

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	649.441			649.441
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Per crediti tributari	47.899			47.899
Per imposte anticipate	1.711			1.711
Verso altri	6.470			6.470
Arrotondamento				
	705.521			705.521

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	549.392	100.049	649.441	649.441
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.782	25.117	47.899	47.899
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.663	(952)	1.711	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	6.470	6.470	6.470
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	574.837	130.684	705.521	703.810

I crediti verso clienti sono relativi a crediti che la società ha nei confronti dei soci, per la rifatturazione degli oneri sostenuti per lo svolgimento delle attività a servizio degli stessi, e di alcuni fornitori, per il riaddebito degli oneri pubblicitari inerenti le gare.

I crediti tributari sono inerenti al credito IVA per Euro 44 mila e ai crediti IRES IRAP per euro 4 mila.

Le imposte anticipate per Euro 1.711 comprendono l'IRES e l'IRAP calcolata sui compensi da riconoscere ai componenti del Comitato Soci che al 31.12.2016 non sono ancora stati liquidati.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	V/ imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti Tributarî	Imposte anticipate
Italia	649.441				6.470		47.899	1.711
Totale	649.441				6.470		47.899	1.711

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	649.441	649.441
Crediti tributarî iscritti nell'attivo circolante	47.899	47.899
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.711	1.711
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.470	6.470
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	705.521	705.521

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
109.208	273.622	(164.414)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	109.208	273.622
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa		
Arrotondamento		
	109.208	273.622

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
13.570	14.612	(1.042)

La voce risconti attivi comprende il rinvio al 2017 della parte di non competenza del canone di manutenzione di Google Apps e la prestazione di Ref Ricerche laboratorio per la quota di competenza del 2017 (Euro 10 mila).

Ratei e risconti

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

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
183.742	178.568	5.174

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2015	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2016
Capitale	97.482						97.482
Riserva da sovrapprezzo azioni	58.836						58.836
Riserve di rivalutazione							
Riserva legale	12.590		9.660				22.250
Riserve statutarie							
Altre riserve							
Totale Altre riserve							
Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi							
Utili (perdite) portati a nuovo							
Utili (perdite) dell'esercizio	9.660		(4.486)				5.174
Perdita ripianata nell'esercizio							
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio							
Totale	178.568		5.174				183.742

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	97.482	-		97.482
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	58.836	-		58.836
Riserva legale	12.590	9.660		22.250
Utile (perdita) dell'esercizio	9.660	(4.486)	5.174	5.174

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Totale patrimonio netto	178.568	5.174	5.174	183.742

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Origine / Natura	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	97.482		B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	58.836		A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione						
Riserva legale	22.250		A,B			
Riserve statutarie						
Totale altre riserve						
Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili (perdite) portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	178.568					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	97.482	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	58.836	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	22.250	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da congruaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	178.568	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D

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

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Non sussistono alla data di chiusura dell'esercizio

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

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

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.273	1.701	1.572

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.701
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(1.572)
Totale variazioni	1.572
Valore di fine esercizio	3.273

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

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni previste dall'OIC 6 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
678.662	727.073	(48.411)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	194			194			
Debiti verso altri finanziatori							
Acconti							
Debiti verso fornitori	667.805			667.805			
Debiti costituiti da titoli di credito							
Debiti verso imprese controllate							
Debiti verso imprese collegate							
Debiti verso controllanti							
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Debiti tributari	639			639			
Debiti verso istituti di previdenza	2.833			2.833			
Altri debiti	7.191			7.191			
Arrotondamento							
	678.662			678.662			

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Tali debiti sono relativi agli oneri che alcuni soci fatturano a Viveracqua in virtù di convenzioni firmate, e gli oneri che i fornitori addebitano per forniture e prestazioni di servizio alla Società.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	678.662	678.662

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	194	194
Debiti verso fornitori	667.805	667.805
Debiti tributari	639	639
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.833	2.833
Altri debiti	7.191	7.191

Totale debiti	678.662	678.662
----------------------	---------	---------

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti

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

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
866.028	636.677	229.351

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	839.731	623.968	215.763
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	26.297	12.709	13.588
	866.028	636.677	229.351

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono imputabili al riaddebito ai soci dei costi sostenuti per lo svolgimento delle attività a servizio degli stessi che si esplicano attraverso gruppi di lavoro stabili, uffici dedicati ed attività ad hoc.

L'incremento di Euro 215.764 è imputabile prevalentemente al progetto per l'adozione di un applicativo software denominato MTI&PEF (Euro 130 mila), all'avanzamento del progetto Laboratori (Euro 30 mila), intera annualità dell'applicativo per la gestione delle gare e della trasparenza Bravosolution (Euro 60 mila).

La voce altri ricavi comprende invece la fatturazione all'Ente Aggiudicatario degli oneri di pubblicazione e la fatturazione ai partecipanti alle gare di appalto delle sanzioni per regolarizzare dei documenti.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	839.731
Totale	839.731

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area	Vendite	Prestazioni	Totale
Italia	839.731		839.731

839.731

839.731

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	839.731
Totale	839.731

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
856.002	623.725	232.277

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e di consumo	936	1.890	(954)
Servizi	784.382	514.465	269.917
Godimento di beni di terzi	550	25.120	(24.570)
Personale	36.759	37.544	(785)
Ammortamenti e svalutazioni	6.893	8.278	(1.385)
Oneri diversi di gestione	26.297	12.709	13.588
	866.028	636.677	229.351

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Acquisto materiale di esercizio	0	1.200	(1.200)
Spese di cancelleria	936	690	246
	936	1.890	(954)

Costi per servizi

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Personale in distacco	70.378	95.691	(25.316)
Formazione e sviluppo	18.319	570	17.749
Prest. Professionali - Cons. Tecniche	380.881	195.048	185.833
Canoni Manutenzione Software	133.437	15.685	117.752
Oneri Contratto di Servizio	29.600	30.600	1.000
Oneri Coord. Gdl Permanente	34.000	68.708	(34.708)
Servizi diversi	56.605	46.978	9.627
Diverse	61.165	61.185	20
	784.382	514.465	269.917

Trattasi di costi sostenuti per l'acquisizione di servizi industriali, commerciali e amministrativi connessi all'attività della Società.

La voce Formazione e sviluppo ha subito un incremento rispetto al 2015 per l'effettuazione di sessioni formative in favore dei soci (corso appalti, corso D.lgs 231/2001 e l. 190/2012).

La voce Prestazioni Professionali e Consulenze Tecniche comprende le spese per una consulenza sull'Hydrobond (Euro 42 mila), consulenze per l'implementazione del Laboratorio Analisi (Euro 84 mila), per prestazioni di carattere amministrativo-fiscale (Euro 2 mila), consulenza sviluppo servizio Contact Center (Euro 16 mila), campagna comunicazione (euro 26 mila), consulenza per gara energia elettrica (Euro 17 mila), corrispettivo Crif Rating Unsolicited (Euro 38 mila), consulenza implementazione software MTI&PEF (Euro 130 mila), consulenza per applicazione legge Madia (Euro 10 mila).

La voce Canoni Manutenzione Software comprende gli oneri per l'utilizzo da parte delle consociate del Software Bravosolution per la gestione delle gare di appalto e per la trasparenza e degli oneri per l'utilizzo delle Google Apps.

La voce Oneri contratto di servizio include oneri relativi ai contratti di servizio in essere con:

- Acque Veronesi (Euro 12,2 mila) per i servizi di amministrazione e contabili, pianificazione, assistenza organi sociali, protocollo documentazione cartacea, messa a disposizione degli spazi;
- Acque Vicentine (Euro 16,4 mila) per il servizio di affari societari e legali, gestione del personale, protocollo documentazione elettronica, e messa a disposizione degli spazi aziendali;
- Acque del Chiampo (Euro 0,7 mila) per il servizio di prevenzione e Protezione.

La voce Oneri Coordinatore Gdl Permanente si è dimezzata per la riduzione del compenso spettante ad ogni Coordinatore.

Costi per il godimento di beni di terzi

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Noleggi	550	25.120	(24.570)
	550	25.120	(24.570)

La voce Noleggi comprende i costi sostenuti per il noleggio di spazi per eventi organizzati da Viveracqua.

Costi per il personale

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Salari e stipendi	29.961	27.491	(530)
Oneri Sociali	8.085	8.226	(141)
Accantonamento al fondo TFR	1.713	1.827	(114)
	36.759	37.544	(785)

Ammortamento

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ammortamento su beni immateriali	1.785	5.552	(3.767)
Ammortamento su beni materiali	5.108	2.726	2.382
	6.893	8.278	(1.385)

Per un'analisi più dettagliata si rinvia alla tabella variazione dei conti delle immobilizzazioni.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Imposte di bollo e registro	634	822	(188)
Altre tasse	193	153	40

Contributi associativi	19.000	13.500	5.500
Abbonamenti ed acquisti giornali e riviste	3.384	3.758	(374)
Oneri e spese diverse	2.716	1.529	1.187
Spese di viaggio	0	14.720	(14.720)
Diverse	555	1.946	(1.391)
	26.482	36.428	(9.946)

Questa classe residuale comprende le poste che non hanno trovato collocazione nelle precedenti voci di costo. Restano in questa voce gli oneri fiscali non relativi al reddito e altre spese generali.

La voce abbonamenti e riviste si riferisce al costo sostenuto per l'abbonamento alla Gazzetta Aste e appalti pubblici.

Le spese viaggio si sono azzerate rispetto al 2015 in quanto sono state riclassificate nel conto Rimborsi Spese (Costi per servizi).

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(774)	(125)	(649)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	6	166	(160)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(780)	(291)	(489)
Utili (perdite) su cambi			
	(774)	(125)	(649)

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

Imposte sul reddito

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

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.078	3.167	911
Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni

Imposte			
Imposte correnti:	2.328	5.830	(3.502)
IRES		4.319	(4.319)
IRAP	2.328	1.511	817
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	952	(2.663)	3.615
IRES	599	(2.310)	2.909
IRAP	353	(353)	706
	4.078	3.167	911

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle eventuali variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta. Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)_

L'organico medio aziendale non ha subito, rispetto al precedente esercizio, variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	1	1	
Operai			
Altri			
	1	1	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Gas-Acqua.

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

(rif. Art 2427 primo comma n. 16 Cc)

Ai sensi di legge si evidenzia che non vi sono compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società non appartiene a gruppi che esercitano attività di direzione e coordinamento sulla stessa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	5.174
5% a riserva legale	Euro	
a utili portati a nuovo	Euro	5.174
a dividendo	Euro	

La riserva legale ha raggiunto lo scorso esercizio la quota prevista dall'art. 2430 c.c. di un quinto del capitale sociale.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Ing. Fabio Trolese