

CDA del 30 marzo 2016

CENTRO MARCHE ACQUE Srl

PROGETTO DI BILANCIO 2015

Bilancio di esercizio 31/12/2015

Nota integrativa 31/12/2015

CENTRO MARCHE ACQUE SRL
 Sede in Via Guazzatore, 163 - 60027 OSIMO (AN)
 C.F. Reg.imp. MC - 01563050432 Rea 193381
 Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2015

Stato patrimoniale attivo	31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali:		970
- (Ammortamenti)		(970)
- (Svalutazioni)	-	-
II. Materiali:		
- (Ammortamenti)		
- (Svalutazioni)	-	-
III. Finanziarie		
- (Svalutazioni)	-	-
Totale immobilizzazioni	-	-
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
II. Crediti		
- entro 12 mesi	14.903	14.016
- oltre 12 mesi	14.903	14.016
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV. Disponibilità liquide	1.911	3.461
Totale attivo circolante	16.814	17.477
D) Ratei e risconti		
TOTALE ATTIVO	16.814	17.477

Stato patrimoniale passivo	31/12/2015	31/12/2014
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	10.000	10.000
II. Riserva da sovrapprezzo azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	324	313
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve	6.147	5.942
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile (perdite) d'esercizio	39	216
Totale patrimonio netto	16.510	16.471
B) Fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti		
- entro 12 mesi	304	1.006
- oltre 12 mesi		
	304	1.006
E) Ratei e risconti	-	-
TOTALE PASSIVO	16.814	17.477
Conti d'ordine		
1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi		
2) Sistema improprio degli impegni		
3) Sistema improprio dei rischi		
4) Raccordo tra norme civili e fiscali		
Totale conti d'ordine		

Conto economico	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
2. Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5. Altri ricavi e proventi:		
- Vari	1.550	1.800
- Contributi in conto esercizio		
Totale valore della produzione	1.550	1.800
B) Costi della produzione		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
7. Per servizi	818	697
8. Per godimento di beni di terzi		
9. Per il personale:		
a) Salari e stipendi		
b) Oneri sociali		
c) Trattamento di fine rapporto		
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
10. Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	194
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	-	194
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12. Accantonamento per rischi		
13. Altri accantonamenti		
14. Oneri diversi di gestione	661	610
Totale costi della produzione	1.479	1.501
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	71	299
C) Proventi e oneri finanziari		
15. Proventi da partecipazioni:		
- In imprese controllate		
- In imprese collegate		
- In altre imprese		
16. Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:		
- Imprese controllate		
- Imprese collegate		

- Controllanti		
- Altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti da:		
- Imprese controllate		
- Imprese collegate		
- Controllanti		
- Altri	-	-
17. Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- Altri		
Totale proventi e oneri finanziari	0	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18. Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19. Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20. Proventi:		
- plusvalenze da alienazioni		
- varie	1	
21. Oneri:		
- minusvalenze da alienazioni		
- imposte esercizi precedenti		
- varie	13	
Totale delle partite straordinarie	(12)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	59	299
22. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate		
a) Imposte correnti	20	83
b) Imposte differite (nette)		
	20	83
23. UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	39	216

CENTRO MARCHE ACQUE S.R.L.

Sede in VIA GUAZZATORE n.163 - 60027 OSIMO (AN)
Capitale sociale Euro 10.000,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015

Premessa

Dopo lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico chiusi al 31.12.2015, Vi sottoponiamo la presente Nota Integrativa, che a norma di legge è parte integrante del bilancio stesso. Pertanto, in relazione al bilancio sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo le informazioni ed i dettagli che seguono, previsti dall'art.2427 e ai sensi dell'art. 2435-bis del codice civile.

Attività svolte

La società svolge il coordinamento e lo svolgimento, per quanto definito dai soci stessi, delle attività dei soci relative al servizio idrico integrato.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La Vostra società non appartiene ad alcun Gruppo che esercita la direzione e il coordinamento.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio. Al 31/12/2015 la società risulta inattiva.

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, come modificati dal D.Lgs n. 285 del 7 novembre 2006; non è stata pertanto redatta la 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.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente

esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario, successivamente modificati ed integrati nell'ambito del progetto di aggiornamento dei principi contabili nazionali nel 2014, approvati e pubblicati dall'OIC il 5/8/2014 ed il 28/1/2015.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di costituzione e modifiche con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati per un periodo di 5 esercizi.

Crediti

Al 31/12/2015 sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

Al 31/12/2015 non esistono voci classificabili in tale categoria.

Riconoscimento ricavi

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Al 31/12/2015 non esistono voci classificabili in tale categoria.

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Il capitale sociale risulta interamente versato dai soci per un importo pari ad Euro 10.000.

B) Immobilizzazioni

Il saldo delle immobilizzazioni al 31/12/2015 è pari a zero.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Non esistono rimanenze al 31/12/2015.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
14.903	14.016	887

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti				
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	6.803			6.803
Per imposte anticipate				
Verso altri	8.100			8.100
Arrotondamento				
	14.903			14.903

I crediti tributari al 31/12/2015 sono così composti:

Crediti verso erario per IVA	Euro 6.640
------------------------------	------------

Crediti verso erario imposte sui redditi

Euro 163

III. Attività finanziarie

Non sono presenti nel bilancio al 31/12/2015.

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	1.911	3.461	(1.550)
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Depositi bancari e postali	951	2.501	(1.550)
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	960	960	0
Arrotondamento			
	1.911	3.461	(1.550)

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Al 31/12/2015 non esistono voci classificabili in tale categoria.

Passività**A) Patrimonio netto**

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	
	16.510	16.471	39	
Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	10.000			10.000
Riserva da sovrapprezzo azioni				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	313	11		324
Riserve statutarie				
Riserve per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria	5.942	205		6.147
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	216	39	(216)	216
	16.471	255	(216)	16.510

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio precedente				216	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000	313	5.942	216	16.471
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		11	205		
Altre variazioni					
Risultato dell'esercizio corrente				39	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	324	6.147	39	16.510

Il capitale sociale è così composto:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie		
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
Altre		
Quote	10.000	1
Totale	10.000	

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, e la distribuibilità:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	10.000	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	324	B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	6.147	B			
Utili (perdite) portati a nuovo					
Utili (perdite) dell'esercizio	39				
Totale	16.510				

Quota non distribuibile

Residua quota distribuibile

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

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto si informa che la voce riserva straordinaria pari a Euro 6.147 è relativa ad accantonamento di utili. Nel patrimonio netto non sono presenti riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

B) Fondi per rischi e oneri

Non esistono fondi per rischi ed oneri di qualsiasi natura.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
304	1.006	(702)

Si tratta di debiti verso fornitori per fatture da ricevere pari a Euro 241, e debiti verso banche per interessi passivi e commissioni per Euro 63.

Conti d'ordine

Al 31/12/2015 non esistono voci classificabili in tale categoria.

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.550	1.800	(250)

L'importo di Euro 1.550 corrisponde a contributi in conto esercizio per l'esercizio 2015 per l'importo di Euro 1.300 e ad una componente straordinaria di reddito relativa a precedenti esercizi per Euro 250.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.479	1.501	(22)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci			
Servizi	818	697	121
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi			
Oneri sociali			
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	0	194	(194)
Ammortamento immobilizzazioni materiali			
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	661	610	51
	1.479	1.501	(22)

Costi per servizi

I costi per servizi si riferiscono principalmente a costi di natura societaria ed amministrativa.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono costituiti da imposte di bollo e oneri per la vidimazione dei libri sociali.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
0	0	0

Per l'anno 2014 gli interessi attivi ammontavano a 41 centesimi di Euro; per l'esercizio 2015 gli stessi ammontano a 16 centesimi di Euro e pertanto per effetto dell'arrotondamento l'importo è pari a zero.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono presenti in bilancio rettifiche di valore.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(12)	0	(12)

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
20	83	(63)

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	20	83	(63)
IRES	20	83	(63)
IRAP	0	0	0
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	20	83	(63)

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sono state effettuate operazioni di locazione finanziaria.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni, né operazioni di prestito di beni dietro deposito a titolo cauzionale di una somma di denaro.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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.

Osimo, 30 marzo 2016

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente *Maccioni Alessandro*

Il Consigliere *Galassi Marco*

Il Consigliere *Sacchi Maria Elena*