

Bilancio di esercizio 2018

CENTRO MARCHE ACQUE SRL

sede legale in via Guazzatore 163, Osimo (AN)

codice fiscale e partita iva 01563050432

iscritta al registro delle imprese di AN n. 01563050432 e R.E.A. 193381

capitale sociale euro 2.010.000,00 i.v.

www.centromarcheacque.it

info@centromarcheacque.it
centromarcheacque@pec.it

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Galassi Giacomo	<i>Presidente</i>
Marchetti Fabio	<i>Amministratore Delegato</i>
Fazzini Fiorenza	<i>Consigliere</i>
Garofolo Gabriele	<i>Consigliere</i>
Tacconi Ave Maria	<i>Consigliere</i>

COLLEGIO SINDACALE

Generosi Claudio	<i>Presidente</i>
Cirilli Patrizio	<i>Sindaco effettivo</i>
Simonetti Federica	<i>Sindaco effettivo</i>

INDICE

- Bilancio esercizio 2018 (secondo art. 2425-ter c.c.) Pag. 1
- Relazione del collegio sindacale Pag. 6

CENTRO MARCHE ACQUE SRL
 Sede in Via Guazzatore, 163 - 60027 OSIMO (AN)
 C.F. Reg.imp.MC - 01563050432- Rea 193381
 Capitale sociale Euro 2.010.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2018

Stato patrimoniale attivo	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I. Immateriali:	74.616	74.616
- (Ammortamenti)	(29.846)	(14.923)
- (Svalutazioni)		
	44.770	59.693
II. Materiali:		
- (Ammortamenti)		
- (Svalutazioni)		
	-	-
III. Finanziarie	66.328.090	66.603.477
- (Svalutazioni)		
	66.328.090	66.603.477
Totale immobilizzazioni	66.372.860	66.663.170
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
II. Crediti		
- entro 12 mesi	403.881	10.216
- oltre 12 mesi		
	403.881	10.216
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV. Disponibilità liquide	130.282	57.777
Totale attivo circolante	534.163	67.993
D) Ratei e risconti	4.163	75
TOTALE ATTIVO	66.911.186	66.731.238

Stato patrimoniale passivo	31/12/2018	31/12/2017
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	2.010.000	2.010.000
II. Riserva da sovrapprezzo azioni	55.314.029	55.314.029
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	402.000	402.000
V. Riserve statutarie		
VI. Altre riserve	5.992.159	6.206
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile (perdite) d'esercizio	1.079.425	7.485.953
Totale patrimonio netto	64.797.613	65.218.188
B) Fondi per rischi ed oneri	14.163	17.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	45.474	-
D) Debiti		
- entro 12 mesi	2.053.936	1.495.550
- oltre 12 mesi		
	2.053.936	1.495.550
E) Ratei e risconti	-	-
TOTALE PASSIVO	66.911.186	66.731.238

Conto economico	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	749.837	
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:		
- Contributi in conto esercizio		
- Altri	2	
	<u>2</u>	
Totale valore della produzione	749.839	-
B) Costi della produzione		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	90.034	84
7. Per servizi	475.823	52.944
8. Per godimento di beni di terzi	83.204	
9. Per il personale:		
a) Salari e stipendi	126.688	
b) Oneri sociali	48.967	
c) Trattamento di fine rapporto	8.687	
d) Trattamento di quiescenza e simili	-	
e) Altri costi	4.567	
	<u>188.909</u>	
10. Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.923	14.923
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	<u>14.923</u>	<u>14.923</u>
11. Variaz. delle rimanenze di mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12. Accantonamento per rischi		
13. Altri accantonamenti		
14. Oneri diversi di gestione	2.905	761
Totale costi della produzione	855.798	68.712
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(105.959)	(68.712)
C) Proventi e oneri finanziari		
15. Proventi da partecipazioni:		
- Da imprese controllate		
- Da imprese collegate		
- Da imprese controllanti		
- Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- Altri		
	<u>-</u>	<u>-</u>

	31/12/2018	31/12/2017
16. Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:		
- Da imprese controllate		
- Da imprese collegate		
- Da imprese controllanti		
- Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- Altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti da:		
- Da imprese controllate	1.180.230	7.632.158
- Da imprese collegate		
- Da imprese controllanti		
- Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- Altri	10	7
	1.180.240	7.632.165
17. Interessi e altri oneri finanziari:		
- verso imprese controllate		
- verso imprese collegate		
- verso imprese controllanti		
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri	650	
	650	-
17-bis. Utile e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari	1.179.590	7.632.165
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE		
18. Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
19. Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	1.073.631	7.563.453
20. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate		
- Imposte correnti		60.000
- Imposte relative a esercizi precedenti	(2.457)	
- Imposte differite e anticipate	(3.337)	17.500
- Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale		
	(5.794)	77.500
21. UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.079.425	7.485.953

Informazioni in calce allo Stato Patrimoniale

Ammontare compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

Amministratori (importi lordi deliberati)	33.500,00
Collegio Sindacale (importi lordi deliberati)	14.000,00

Importo complessivo degli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

Non sussistono azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

Non sussistono azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informativa ai sensi della legge 4 agosto 2017 n. 124 "Legge annuale per il mercato e la concorrenza"

Ai sensi della legge 124/2017, art. 1, comma 125, si comunica che la società nel corso dell'esercizio non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici da amministrazioni pubbliche e da enti a queste equiparate.

Informativa in merito al programma di misurazione del rischio aziendale di cui al D.Lgs 175/2016 art.6 comma 2

L'art.6 comma 2 del D.Lgs 175/2016 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica), ha introdotto l'obbligo per tutte le società a controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale.

Il fine fondamentale del programma di valutazione del rischio è l'individuazione ed il monitoraggio di un set di indicatori idonei a segnalare predittivamente la crisi aziendale.

La società ha approvato il documento di valutazione del rischio in data 30/1/2019.

Si riporta di seguito la verifica degli indicatori indicati nel programma per il triennio 2016-2018:

Centro Marche Acque srl

	2018	2017	2016
Ebit =differenza VdP e CdP	-105.959	-68.712	109

Ebit negativo nel triennio consecutivamente in misura superiore al 10% del valore della produzione

SOGLIA ALLARME NON SUPERATA

	2018	2017	2016
utile esercizio	1.079.425	7.485.953	23

Perdite, relative ad un singolo esercizio o cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto di eventuali utili nel medesimo periodo, che abbiano eroso il patrimonio netto della società in misura superiore al 30%

SOGLIA ALLARME NON SUPERATA

	2018	2017	2016
indice struttura finanziaria (PN+debiti M/L)/ att imm	0,98	0,98	

L'indice di struttura finanziaria, misurato come rapporto fra patrimonio netto più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in misura superiore al 30%

SOGLIA ALLARME NON SUPERATA

	2018	2017	2016
OF su valore della produzione	0,1%	-	-

Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari sul valore della produzione, sia superiore al 7%.

SOGLIA ALLARME NON SUPERATA

Relazione del Collegio Sindacale

CENTRO MARCHE ACQUE SRL

Sede in VIA GUAZZATORE N.163 - 60027 OSIMO (AN)

Capitale sociale Euro 2.010.000,00 i. v.

Reg. Imp.MC - 01563050432; Rea 193381

Relazione del Collegio Sindacale incaricato della revisione legale dei conti

All'assemblea dei Soci della Centro Marche Acque Srl

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.". Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, sottoposto all' approvazione nei termini di legge, è stato redatto in conformità agli schemi di cui agli artt. 2427, 2427 bis, 2425, 2425 bis, e 2425 ter del c.c.; il suddetto documento risulta, pertanto, costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico. Ci si è avvalsi della facoltà di esonero della nota integrativa in quanto la società usufruisce delle limitazioni delle microimprese in base ai suoi limiti dimensionali. In calce allo stato patrimoniale sono riportate informazioni su impegni, garanzie, passività potenziali e compensi agli amministratori, sindaci e l'informativa in merito al programma di misurazione del rischio aziendale di cui al D.Lgs. 175/2016 art. 6 comma 2.

Parte prima

Relazione di revisione ai sensi dell'art.14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39

1. Giudizio

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società Centro Marche Acque srl chiuso al 31 Dicembre 2018.
2. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico e dei flussi di cassa della società Centro Marche Acque srl per l'esercizio chiuso al 31.12.2018, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio. A nostro parere, inoltre, il bilancio fornisce un quadro esauriente e completo dell'andamento economico, patrimoniale e finanziario e dei flussi di cassa della società.

2. Elementi alla base del giudizio

1. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione contabile.
2. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.
Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

3. Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio di esercizio

1. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società Centro Marche Acque srl. Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio di esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.
2. Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

4. Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio di esercizio.

1. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio di esercizio e basato sulla revisione legale.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti nel suo complesso attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con l'assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Nell'ambito della revisione contabile svolta abbiamo valutato anche la sussistenza del requisito della continuità aziendale. Riteniamo che il lavoro svolto, tanto con riguardo alle verifiche periodiche quanto con riferimento al controllo a campione dei saldi di taluni conti, fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Parte seconda

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del codice civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

1. Attività di vigilanza ai sensi dell'art.2403 e ss c.c.

1. Abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
2. Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, ed alle adunanze del consiglio di amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
3. Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e

contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

4. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

2. Bilancio d'esercizio

1. Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

2. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Da tale informativa è emerso che anche quest'anno si evidenzia un risultato di esercizio positivo pari ad Euro 1.079.425,00, dopo aver effettuato accantonamenti per imposte d'esercizio pari ad Euro -5.794,00 così suddivise: € -2.457,00 imposte relative a esercizi precedenti e €-3.337,00 imposte differite e anticipate.

3. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.

4. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

5. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.

6. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

7. Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018, in merito al quale riferiamo quanto segue:

- i criteri di valutazione adottati non si discostano da quelli utilizzati nei precedenti esercizi, nel rispetto dei principi di competenza e prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale. I principi contabili riportati sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del codice civile dal d.lgs. 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva Contabile 34/2013/UE. In particolare, i principi contabili nazionali sono stati riformulati dall'OIC nella versione emessa il 22 dicembre 2016.
- Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente nelle singole voci e comprendono:
 - Costi di impianto e ampliamento: € 74.616,00.
Su tali costi sono state eseguite svalutazioni con aliquota del 20% pari a € 29.846,00.
La voce "Immobilizzazioni finanziarie" rappresentano le quote di partecipazione di Astea spa pari a € 65.147.860,50.
La voce crediti verso controllate rappresentano crediti verso la società Astea spa per € 1.180.229,50. Il totale delle immobilizzazioni finanziarie pertanto ammonta a € 66.328.090,00.
 - I crediti sono stati valutati al presunto valore di realizzo e ammontano a € 403.881,00.
 - I debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale.
 - I ratei e risconti sono stati calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale.

8. Il Collegio ha effettuato la circolarizzazione di banche, clienti e fornitori, consulenti legali e fiscali e dal campione esaminato i saldi risultano correttamente iscritti in contabilità.

9. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 1.079.425,00 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	66.911.186,00
Passività	Euro	2.113.573,00
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	63.718.188,00
- Utile dell'esercizio	Euro	1.079.425,00

10. Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Euro	749.839,00
Costi della produzione	Euro	855.798,00
Differenza	Euro	(105.959,00)
Totale Proventi e oneri finanziari	Euro	1.179.590,00
Risultato prima delle imposte	Euro	1.073.631,00
Imposte sul reddito	Euro	5.794,00
Utile dell'esercizio	Euro	1.079.425,00

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2018, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione dell'utile d'esercizio, pertanto esprime parere favorevole e propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018 così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Osimo, li 30 aprile 2019

F.to Il Collegio Sindacale

Presidente Collegio Sindacale	Rag. Claudio Generosi
Sindaco effettivo	Dott. Patrizio Cirilli
Sindaco effettivo	Dott.ssa Bortoluzzi Giovanna