

# PLURIMA S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA ORSI MANGELLI 10 FORLI' FC
Codice Fiscale	03362480406
Numero Rea	FC FC 297393
P.I.	03362480406
Capitale Sociale Euro	150.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	360000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CONSORZIO DI BONIFICA DI SECONDO GRADO PER IL CER
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	16.000.604	16.889.527
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	16.000.604	16.889.527
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.250	246.539
Totale crediti	65.250	246.539
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	535.992	274.708
Totale attivo circolante (C)	601.242	521.247
D) Ratei e risconti	0	0
<b>Totale attivo</b>	<b>16.601.846</b>	<b>17.410.774</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	150.000	150.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	14.095	11.754
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	120.740	76.270
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	34.575	46.813
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>319.410</b>	<b>284.837</b>
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.175.568	1.130.430
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.106.868	15.995.507
<b>Totale debiti</b>	<b>16.282.436</b>	<b>17.125.937</b>
E) Ratei e risconti	0	0
<b>Totale passivo</b>	<b>16.601.846</b>	<b>17.410.774</b>

# Conto economico

**31-12-2019 31-12-2018**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	345.669	341.736
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	1.094.406	1.110.477
Totale altri ricavi e proventi	1.094.406	1.110.477
Totale valore della produzione	1.440.075	1.452.213
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
7) per servizi	233.768	215.032
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	0	0
b) oneri sociali	0	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	0	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	888.922	888.922
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	888.922	888.922
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	0
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	888.922	888.922
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	1.692	1.374
Totale costi della produzione	1.124.382	1.105.328
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	315.693	346.885
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	382	32
Totale proventi diversi dai precedenti	382	32
Totale altri proventi finanziari	382	32
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	253.262	266.592
Totale interessi e altri oneri finanziari	253.262	266.592
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(252.880)	(266.560)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	62.813	80.325
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	28.238	33.527
imposte relative a esercizi precedenti	0	(15)
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.238	33.512

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	34.575	46.813
------------------------------------	--------	--------

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un risultato di esercizio di euro 34.575.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Si evidenzia che l'emergenza del Covid-19, tenuto conto della specificità dell'attività svolta dalla società, non ha prodotto effetti patrimoniali, finanziari ed economici da segnalare.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis, comma 2 del codice civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altre immobilizzazioni immateriali	25 anni (dal 2013 al 2037)

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Tenuto conto del contesto normativo di riferimento di questi asset l'emergenza da covid-19, che ha caratterizzato il periodo successivo alla chiusura dell'esercizio, non genera effetti patrimoniali, finanziari ed economici.

### Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c..

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate secondo il criterio del valore nominale.

**Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

**Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

**Altre informazioni****Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

L'intero ammontare è costituito dall'immobilizzazione immateriale relativa al "diritto di gestione dal Cer"; trattasi di diritto in via esclusiva alla gestione degli schemi idrici ad uso plurimo a prevalente scopo irriguo (opere "a") riconosciuto a Plurima, sino al 25 luglio 2037, dal Cer quale titolare della concessione di derivazione dal fiume Po, come previsto all'art. 7.07 della Convenzione Quadro del 04/04/2003. Il valore suddetto è comprensivo degli interessi passivi maturati sul prestito specificatamente acceso; la capitalizzazione degli interessi è stata effettuata a tutto il 31.12.2012, data fino alla quale l'immobilizzazione di riferimento risultava in corso. A decorrere dall'esercizio 2013 è iniziato l'ammortamento del diritto, in 25 quote costanti del valore di 888.922 e quindi il processo di ammortamento avrà termine nell'esercizio 2037; da tale esercizio gli interessi passivi maturati sul prestito specificatamente acceso, sono imputati a conto economico.

Le suddette iscrizioni sono avvenute previa consultazione e con il consenso del Collegio Sindacale.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>Totale immobilizzazioni</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	16.889.527	-	-	16.889.527
<b>Valore di bilancio</b>	16.889.527	0	0	16.889.527
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	888.922	-	-	888.922
<b>Totale variazioni</b>	(888.922)	-	-	(888.922)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	16.000.604	-	-	16.000.604
<b>Valore di bilancio</b>	16.000.604	0	0	16.000.604

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

### **Attivo circolante**

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c..

Ai sensi dell'OIC 15 , paragrafo 85, si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a collegate	-	89.487	-	-	-	89.487	89.487	-
	Fatture da emettere a controllanti	67.295	67.147	-	-	67.295	67.147	148-	-
	Note credito da emettere a collegate	73.110-	2.603.309	-	-	2.692.813	162.614-	89.504-	122
	Anticipi a fornitori terzi	-	12.826	-	-	12.826	-	-	-
	Depositi cauzionali vari	100	-	-	-	-	100	-	-
	Crediti vari v/terzi	30	-	-	-	30	-	30-	100-
	Banche c/partite attive da liquidare	-	12	-	-	12	-	-	-
	Erario c/liquidazione Iva	218.898	4.752	-	-	218.898	4.752	214.146-	98-
	Iva in attesa di rimborso	-	150.000	-	-	150.000	-	-	-
	Iva a credito da compensare	-	68.898	-	-	34.218	34.680	34.680	-
	Ritenute subite su interessi attivi	8	7	-	-	8	7	1-	12-
	Credito IRAP 10%	1.523	-	-	-	-	1.523	-	-
	Erario c/acconti IRES	16.345	16.462	-	-	16.345	16.462	117	1
	Erario c/acconti IRAP	15.443	13.705	-	-	15.443	13.705	1.738-	11-
	INAIL amministratori	6	-	-	6	-	-	6-	100-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
	<b>Totale</b>	<b>246.538</b>	<b>3.026.605</b>	<b>-</b>	<b>6</b>	<b>3.207.888</b>	<b>65.250</b>	<b>181.288-</b>	

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto alla data del 31/12/19 è pari ad € 319.410 con un incremento rispetto al 31/12/2018 di € 34.573 per effetto del risultato di esercizio 2019; di seguito si evidenziano le voci che lo compongono con le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	150.000	-	-	-	-	-	150.000	-	-
Riserva legale	11.754	2.341	-	-	-	-	14.095	2.341	19,92
Altre riserve	76.270	44.472	-	-	-	-2	120.740	44.470	58,31
Utile (perdita) dell'esercizio	46.813	34.575	-	-	46.813	-	34.575	-12.238	-26,14
<b>Totale</b>	<b>284.837</b>	<b>81.388</b>	-	-	<b>46.813</b>	<b>-2</b>	<b>319.410</b>	<b>34.573</b>	<b>12,14</b>

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale sociale</i>	<i>Capitale</i>				
<i>Totale</i>	<i>150.000</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>150.000</i>
<i>Riserva legale</i>	<i>Utili</i>	<i>B</i>			
<i>Totale</i>	<i>14.095</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>14.095</i>
<i>Altre riserve</i>	<i>Utili</i>	<i>A,B,C</i>			
<i>Totale</i>	<i>120.740</i>		<i>120.740</i>	<i>120.740</i>	<i>-</i>

Totale Composizione voci PN 284.835 120.740 120.740 164.095

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro

## Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c

I debiti esposti in bilancio, alla data del 31/12/19 ammontano a € 16.282.436. La parte più rilevante dei suddetti debiti, è relativa al debito v/soci per finanziamenti per € 15.995.508; trattasi del debito relativo al prestito fruttifero erogato dal socio Romagna Acque - Società delle Fonti S.p.A. per la realizzazione delle opere di distribuzione primaria (opere "a") come previsto agli artt. 5 e 6 della Convenzione Quadro. Con effetto dall'anno 2013 e fino al 2037 compresi è prevista la restituzione del prestito fruttifero in 25 rate annue costanti del valore di € 888.639. Nel corso del 2019 è stata restituita la settima rata; per effetto di ciò il debito complessivo pari ad euro 22.215.982 alla data del 31/12/2012 risulta ridotto a € 15.995.508. Il costo di tale prestito è fissato nel tasso annuo fisso del 1,5% da erogarsi contestualmente alla rata di rimborso del prestito stesso.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Soci conto finanziamento fruttifero	16.884.147	-	-	-	888.639	15.995.508	888.639-	5-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	187.678	193.830	-	-	187.678	193.830	6.152	3
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	-	-	-	-	305	305-	305-	-
	Fornitori terzi Italia	6.887	14.136	-	-	14.943	6.080	807-	12-
	Fornitori collegate	3.838	258.604	-	-	213.404	49.038	45.200	1.178
	Partite commerciali passive da liquidare	2.236	2.358	-	-	2.236	2.358	122	5
	Erario c/riten.su redd.lav. dipend.e assim.	1.443	1.518	-	-	1.443	1.518	75	5
	Erario c/IRES	18.299	14.220	-	-	18.299	14.220	4.079-	22-
	Erario c/IRAP	15.228	14.018	-	-	15.443	13.803	1.425-	9-
	INPS amministratori/sindaci	1.556	1.634	-	-	1.556	1.634	78	5
	INAIL amministratori	-	216	6-	-	176	34	34	-
	Debiti v/amministratori	4.626	4.720	-	-	4.626	4.720	94	2
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	2-	2-	-
	<b>Totale</b>	<b>17.125.938</b>	<b>505.254</b>	<b>6-</b>	<b>-</b>	<b>1.348.748</b>	<b>16.282.436</b>	<b>843.502-</b>	

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	11.552.311	16.282.436	16.282.436

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

Il ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Il Valore della Produzione è pari a € 1.440.075. La Società a decorrere dall'anno 2013 contabilizza a conto economico il canone riconosciuto da Romagna Acque Società delle Fonti SpA per la messa a disposizione delle "opere a", ovvero dell'immobilizzazione immateriale contabilizzata nell'attivo patrimoniale e relativa al "diritto di gestione dal Cer", ovvero del diritto in via esclusiva alla gestione degli schemi idrici ad uso plurimo a prevalente scopo irriguo (opere a) riconosciuto a Plurima, sino al 25/7/2037, dal Cer quale titolare della concessione di derivazione dal fiume Po, come previsto all'art. 7.07 della Convenzione Quadro del 04/04/2003. Tenuto conto dell'attività esercitata dalla Società, come dichiarata in Camera di Commercio e così riportata " *captazione, adduzione, depurazione, distribuzione acqua ad usi plurimi*" e della natura del canone suddetto, non riconducibile all'attività caratteristica della Società, il presente bilancio lo classifica alla voce A5 "Altri ricavi e proventi" del conto economico per un importo pari ad € 1.094.406.

I ricavi caratteristici sono rappresentati dai servizi di vettoriamento nei confronti del CER e di Romagna Acque complessivamente pari ad € 345.669.

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

I Costi della Produzione ammontano in totale a € 1.124.382 e sono costituiti principalmente da costi per servizi e ammortamenti.

**I Costi per servizi** sono principalmente costituiti da:

- servizi per € 186.221 forniti dal Consorzio di Bonifica della Romagna Centrale connessi al servizio di vettoriamento reso a Romagna Acque per l'alimentazione del potabilizzatore della Standiana in località Ravenna;
- compensi (per € 9.375), rimborsi spese (per € 558) e oneri previdenziali (per € 1.802) ai componenti il Consiglio di Amministrazione;
- compensi (per € 14.458), rimborsi spese (per € 2.164) e oneri previdenziali (per € 473) al Collegio Sindacale; si precisa al riguardo che in tale compenso è compreso anche l'incarico di revisione legale dei conti affidato allo stesso Collegio Sindacale;
- consulenza legali (€ 12.000) e notarili (1.064)
- servizi contabili (€ 3.200) e altre spese amministrative per € (1.759)

La voce **ammortamenti** comprende l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per € 888.922 senza variazioni rispetto all'anno precedente.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

La gestione finanziaria presenta un saldo netto di € -252.880. La voce è costituita da interessi passivi pari a € -253.262 maturati sul prestito fruttifero, e da interessi attivi pari a € 382 maturati sulle giacenze di conto corrente.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi o altri componenti negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali

**Imposte relative ad esercizi precedenti** Non sono presenti in bilancio imposte relative ad esercizi precedenti.

### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

I compensi corrisposti agli amministratori nel corso dell'esercizio ammontano a € 9.375.

I compensi corrisposti ai sindaci nel corso dell'esercizio ammontano a € 14.458

Nel paragrafo sopra riportato sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

I compensi spettanti, per l'anno 2019, ai componenti di CdA e ai componenti il Collegio Sindacale, nei termini sopra indicati sono stati determinati all'Assemblea dei Soci del 15/05/2017 al netto dei contributi previdenziali e dei rimborsi spese.

Si specifica che il compenso ai componenti il Collegio Sindacale è onnicomprensivo anche del compenso per l'incarico di revisore legale dei conti, incarico affidato allo stesso Collegio Sindacale.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato regolate con specifici atti convenzionali riferite a:

- prestito fruttifero concesso da Romagna Acque;
- servizi di vettoriamento effettuato verso il CER e Romagna Acque;
- servizi amministrativi ricevuti da Romagna Acque.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

### **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Consorzio di Bonifica di Secondo Grado per il CER. Nel rispetto delle disposizioni civilistiche relative all'esercizio delle attività di "Direzione e coordinamento di società", ai sensi dell'art.2497-bis comma 4° si evidenzia che il Consorzio di Bonifica di Secondo Grado per il Canale Emiliano Romagnolo (CER) detiene il 67,72% del capitale sociale e quindi esercita l'attività di direzione e controllo sulla società. Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali del bilancio consuntivo dell'esercizio 2018 (ultimo bilancio disponibile e approvato del suddetto Consorzio che esercita la direzione e il coordinamento); presso la società è depositata la versione del bilancio consuntivo esercizio 2018 del CER, redatto in base allo schema della determina Regione Emilia Romagna n. 15423/2011. Si precisa che il titolo e gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico che seguono sono non modificabili ex XBRL 2018 e quindi si è proceduto a riclassificare i valori di bilancio 2018 e 2017 ex schema determina Regione Emilia Romagna n. 15423/2011 al fine di rendere l'informativa richiesta.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	5.330.814	5.015.295
C) Attivo circolante	14.491.889	15.359.580
D) Ratei e risconti attivi	23.019	21.735
<b>Totale attivo</b>	<b>19.845.722</b>	<b>20.396.610</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.324.281	1.324.281
Totale patrimonio netto	1.324.281	1.324.281
B) Fondi per rischi e oneri	12.156.975	12.317.139
D) Debiti	6.364.476	6.755.190
<b>Totale passivo</b>	<b>19.845.732</b>	<b>20.396.610</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	15.563.805	15.990.191
B) Costi della produzione	15.273.696	14.008.203
C) Proventi e oneri finanziari	(27.932)	(163.821)
Imposte sul reddito dell'esercizio	233.399	229.591

## Azioni proprie e di società controllanti



Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

**Informazioni ex art.1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n.124, modificata dal D.L. n. 34/2019, convertito con Legge n. 58/2019**

Nel corso dell'esercizio, la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla l. 124/2017, art.1, comma 25, pari a € 1.440.240. La seguente Tabella riporta i dati inerenti ai soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

Si precisa che trattasi esclusivamente di erogazioni da parte di CER (consorzio di bonifica di 2° grado) e Romagna Acque (società pubblica) correlate a rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole di mercato.

	Soggetto erogante	Vantaggio ricevuto (euro)	Causale	Voce di bilancio
1	CER	146.684	Ricavi per servizi di vettoriamento	Conto economico A1
2	Romagna acque società delle fonti spa	198.248	Ricavi per servizi di vettoriamento	Conto economico A1
3	Romagna acque società delle fonti spa	1.095.308	Ricavi per canone relativo alla messa a disposizione del diritto di gestione delle opere ad uso idrico plurimo	Conto economico A5
	Totale vantaggi ricevuti	1.440.240		

(1) Nella voce del conto economico "A.1. ricavi delle vendite e prestazioni" risultano iscritti euro 146.536 per servizi di vettoriamento resi a CER nel 2019; l'importo indicato nella tabella si riferisce invece a quanto incassato dalla società nel 2019 di cui 67.295 euro per prestazioni rese nel 2018, che figuravano nei crediti al 31/12/2018, ed euro 79.389 per prestazioni rese nel 2019 (si evidenzia che le prestazioni del 2019 per euro 67.147 saranno incassate nel 2020);

(2) Nella voce del conto economico "A.1. ricavi delle vendite e prestazioni" risultano iscritti euro 199.133 per servizi di vettoriamento resi a Romagna Acque nel 2019; l'importo indicato nella tabella si riferisce invece a quanto incassato dalla società nel 2019 di cui euro 268.461 interamente riferiti a prestazioni del 2019 e euro -70.213 corrispondenti a note di credito di competenza dell'anno 2018, iscritte nel bilancio 2018 in diminuzione dei crediti.

(3) Nella voce del conto economico "A.5. altri ricavi e proventi" risultano iscritti euro 1.094.406 per canone anno 2019 per messa a disposizione del diritto di gestione delle opere ad uso plurimo; l'importo indicato nella tabella si riferisce invece a quanto incassato dalla società nel 2019 a titolo di acconto per euro 1.098.205 e per euro -2.897 corrispondente a note di credito di competenza dell'anno 2018, iscritte nel bilancio 2018 in diminuzione dei crediti. In sede di chiusura dell'esercizio tale fatturazione in acconto è risultata eccedente rispetto all'importo dovuto per euro 3.799 che saranno restituiti a seguito di emissione di note di credito.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio: euro 1.729 alla riserva legale (pari al 5% dell'utile d'esercizio);

euro 32.846 alla riserva straordinaria (pari al 95% dell'utile d'esercizio);

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Forlì, 26/03/2020

Firma