



SOCIETA' PER L'ACQUEDOTTO DEL NERA S.P.A.
Via Domenico Ricci n. 4 - 62100 MACERATA
Capitale sociale: Euro 15.000.000,00 interamente versato
Codice fiscale - Partita IVA: 01495780437
Iscritta presso il registro delle imprese di MACERATA
Numero registro: 01495780437 Camera di commercio di MACERATA
Numero R.E.A.: 157268

VERBALE ASSEMBLEA DESERTA

Il giorno 28 giugno 2021, alle ore 22.30, in Macerata, Via Domenico Ricci 4, è presente il Presidente della Società per l'Acquedotto del Nera Spa – Macerata Avv. Marco Blunno il quale, constatata l'avvenuta convocazione ai sensi dell'art. 12 dello Statuto dell'Assemblea ordinaria, in prima convocazione per questa data, ora e luogo, e verificato che nessun socio si è presentato, dichiara deserta l'assemblea in prima convocazione. L'assemblea pertanto si svolgerà in seconda convocazione il giorno 8 luglio 2021 alle ore 15.30 presso la sede della provincia di Macerata, in Via Velluti.

IL PRESIDENTE
(Avv. Marco Blunno)

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA

Il giorno 08 luglio 2021 alle ore 15.30, presso la sala della Provincia di Macerata in Via Velluti 41, si è riunita, in seconda convocazione, l'Assemblea Ordinaria degli azionisti della Società per l'Acquedotto del Nera S.P.A. per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) Approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 e relativi allegati- provvedimenti inerenti e conseguenti;**
- 2) Approvazione piano di programma e bilancio di previsione pluriennale 2021-2023;**
- 3) Varie ed eventuali**

Assume la presidenza ai sensi di statuto l'Avv. Marco Blunno, Presidente del Consiglio di Amministrazione della Società, che, in apertura dei lavori, propone all'Assemblea la nomina del segretario nella persona del Dott. Giorgio Messi, Responsabile Amministrativo della società.

L'assemblea, all'unanimità, approva la proposta; il dr. Giorgio Messi, che accetta, svolge le funzioni di Segretario.

Sono presenti gli azionisti sotto elencati, in proprio o per delega; i rappresentanti dei Comuni di Montelupone, Loreto, Recanati, Castelfidardo partecipano da remoto con collegamento telematico. Gli azionisti presenti rappresentano una quota del capitale di Euro 8.738.889 pari al 58,26%, come da tabella che segue:

Comune di	Rappresentato dal Signor	Azioni	%
APPIGNANO	ASSENTE		
BELFORTE DEL CHIANTI	ASSENTE		
CALDAROLA	ASSENTE		
CIVITANOVA MARCHE	ASSENTE		
CORRIDONIA	ASSENTE		
MACERATA	Oriana Piccioni Delegata	3.362.971	22,42
MONTECASSIANO	Leonardo Catena Sindaco	228.840	1,53
MONTECOSARO	ASSENTE		
MONTEFANO	ASSENTE		
MONTELUPONE	Rolando Pecora Sindaco - presente online	205.620	1,37
MORROVALLE	ASSENTE		
POLLENZA	ASSENTE		
PORTO RECANATI	ASSENTE		
POTENZA PICENA	ASSENTE		
RECANATI	Michele Moretti Delegato - presente online	1.512.333	10,08
SAN SEVERINO MARCHE	Rosa Piermattei Sindaco	134.941	0,90
TOLENTINO	Giuseppe Pezzanesi Sindaco	1.005.250	6,70
TREIA	Franco Capponi Sindaco	371.424	2,48
CASTELFIDARDO	Sergio Foria Delegato - presente online	1.479.179	9,86
LORETO	Fabiola Principi Delegata - presente online	438331	2,92
NUMANA	ASSENTE		
OSIMO	ASSENTE		
	TOTALE PRESENTI	8.738.889	58,26
	TOTALE AZIONISTI	15.000.000	100,00

Sono inoltre presenti il Dott. Paolo Giacomucci, Vice Presidente del consiglio di amministrazione, e, per il Collegio Sindacale, il Dott. Corrado Canalini, Presidente del Collegio Sindacale, il Dott. Stefano Quarchioni, Sindaco effettivo e il Dott. Franco Errico, Sindaco effettivo.

Il Presidente, constatata la regolare costituzione dell'assemblea con tanti azionisti in proprio e per delega che rappresentano il 58,26% del capitale sociale, dichiara validamente costituita l'assemblea in seconda convocazione ed atta a deliberare sugli argomenti all'ODG.

Procede, quindi, salutando i soci intervenuti presenti in Aula e quelli in collegamento da remoto e ringraziandoli per la partecipazione all'assemblea.

Inizia con la trattazione congiunta dei primi due punti all'ordine del giorno, illustrando prima i dati principali contenuti nel bilancio relativo all'esercizio 2020 e passando poi ad illustrare sinteticamente il bilancio preventivo pluriennale 2021-2023.

Il Presidente illustra le voci fondamentali dei documenti contabili, di cui vengono forniti brevi commenti. L'utile, pari ad Euro 896, è in linea con quello riscontrato negli ultimi tre esercizi.

La voce "Immobilizzazioni materiali" all'attivo dello stato patrimoniale, pari ad Euro 47.928.498, rappresenta l'opera sin qui costruita. Dalla nota integrativa si può vedere che la voce risulta incrementata, rispetto all'esercizio precedente, per Euro 1.174.025; detto importo rappresenta l'avanzare delle opere realizzate nel corso del 2020. Un'altra voce significativa è quella dei crediti, espressi al netto del relativo fondo svalutazione. La voce ammonta ad un totale di Euro 379.419, dei quali l'ammontare di € 253.342 relativi alle Società di gestione del SII.

Arrivando ad analizzare le voci del passivo, troviamo contabilizzati in € 25.082.209 i debiti verso gli istituti bancari, in riduzione rispetto all'anno precedente a seguito della progressiva restituzione dei mutui per l'ammontare di € 1.088.161 nel corso del 2020. La situazione dettagliata di tali voci si trova alle pagine 13 e 14 della nota integrativa, dove è possibile trovare le singole posizioni nei confronti di tutti gli istituti di credito.

Passando al conto economico, il valore della produzione è di € 1.898.976: trattasi sostanzialmente dei corrispettivi dei gestori. Passando ai costi della produzione, la voce più rilevante è quella di cui al punto 7), costi per servizi, pari ad Euro 472.044, di cui la parte preponderante è rappresentata dai costi necessari alle manutenzioni della linea.

Il Presidente propone che l'utile, pari ad Euro 896, sia destinato a riserva a riserva legale (5%) e straordinaria.

Il Presidente illustra il piano dell'opera, sia per la parte realizzata sia per le attività programmate con riferimento alla cornice generale in cui la Società è chiamata ad operare. Si fa riferimento dunque allo stato delle concessioni amministrative e ai rapporti con la Regione Marche e con il Parco Nazionale dei Monti Sibillini. Altro aspetto rilevante riguarda il cosiddetto Anello dei Sibillini che coinvolge, oltre ad AATO 3, anche gli AATO 4 e AATO 5 e che rappresenta un'opera che va necessariamente progettata con particolare attenzione rispetto al completamento dell'acquedotto del Nera.

Il Presidente illustra sinteticamente anche i documenti del piano programma e del bilancio di previsione pluriennale 2021-2023, soffermandosi in particolar modo sulla evoluzione del rimborso dei mutui e sulle spese di gestione del triennio.

Terminata la trattazione, il Presidente Blunno passa la parola al dottor Corrado Canalini, Presidente del Collegio Sindacale. Si concorda di dare per letti i contenuti della relazione del Collegio Sindacale: non ci sono motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio 2020; non ci sono obiezioni da parte del Collegio alla proposta di destinazione dell'utile di esercizio contenuta nella nota integrativa; non ci sono state denunce riguardanti l'operato degli amministratori e il rispetto dello statuto da parte degli amministratori.

Chiede ed ottiene la parola il Sindaco di Treia, Franco Capponi, che chiede e ottiene chiarimenti sulle modalità di quantificazione dei corrispettivi da parte di AATO3 e società di gestione del SII.

Chiede ed ottiene la parola il Sindaco di Tolentino, Giuseppe Pezzanesi, che sottolinea, in primis, la necessità di continuare a perorare presso gli uffici regionali la richiesta per l'aumento di portata sino alla quantità prevista di 550 lt/sec. Passa poi ad un altro importante argomento, ossia il progetto del Grande Anello dei Sibillini. Illustra i propri dubbi sull'opportunità di trasferire la risorsa idrica ad altri ambiti fino a che non sia ultimata la

copertura dell'ATO3 e non condivide che si sia iniziato a finanziare tale opera quando ancora una parte dei comuni di ATO3 sono in attesa dell'acqua del Nera.

Chiede ed ottiene la parola il Sindaco di Treia, Franco Capponi, che richiama l'attenzione sull'importanza di arrivare ad un gestore unico che possa tutelare in modo efficiente gli interessi di tutti i cittadini dell'ATO3 superando le divisioni ed i campanilismi.

Chiede ed ottiene la parola il Sindaco di Montecassiano, Leonardo Catena che si sofferma sul problema governo del territorio, appoggiando quanto detto dal sindaco Capponi riguardo alla necessità di arrivare al più presto al gestore unico. Chiede poi che se si deve accettare un atteggiamento solidaristico in un settore come quello idrico, tale solidarietà deve esistere anche negli altri settori, come ad esempio quello dei rifiuti.

Chiede la parola il Delegato del Comune di Castelfidardo, Sergio Foria, il quale sollecita la società a risolvere il problema del contributo regionale in conto interessi che la SAN percepisce dalla Regione Marche e che poi versa ai comuni soci, i quali hanno contratto in passato un mutuo con SAN come beneficiaria e stanno continuando a rimborsare le relative rate. Mentre il Comune di Castelfidardo contabilizza tali contributi da ricevere come un credito nei confronti della Società, SAN non registra un debito. Manifesta pertanto la propria intenzione di non dare voto favorevole per l'approvazione del bilancio.

Il Presidente Blunno risponde confermando che nell'anno 2020 non c'è stato da parte della Regione nessun versamento di tali contributi e, per quanto riguarda l'aspetto più strettamente contabile si mette a disposizione per verificare tale richiesta, pur ritenendo che la Società non può, a rigore, ritenersi debitrice fino a quando gli Uffici regionali non abbiano liquidato le somme relative.

Il Presidente Blunno conferma poi l'attenzione della società sugli argomenti emersi durante la discussione.

Dopo l'illustrazione e la discussione congiunte dei due punti all'ordine del giorno, il Presidente apre la votazione, separata per i due punti, precisando che il voto dei Soci in collegamento da remoto sarà espresso a chiamata per appello nominale.

Votano favorevolmente sul punto **1) Approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 e relativi allegati – provvedimenti inerenti e conseguenti** i soci collegati online Loreto, Recanati, e Montelupone; esprime voto contrario il delegato del comune di Castelfidardo. Votano favorevolmente, per alzata di mano, i Soci presenti in Aula.

L'assemblea approva il bilancio 2020 e la ripartizione dell'utile come previsto in nota integrativa e sopra richiamato.

A seguire il Presidente Blunno chiede la votazione sul punto **2) Approvazione piano di programma e bilancio di previsione pluriennale 2021-2023.**

Votano favorevolmente tutti i soci collegati online Loreto, Recanati, Montelupone e Castelfidardo e per alzata di mano, i Soci presenti in Aula.

L'assemblea approva all'unanimità il piano di programma e il bilancio di previsione pluriennale 2021-2023.

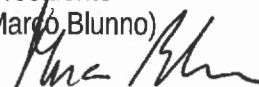
Chiede ed ottiene la parola il Sindaco di Tolentino, Giuseppe Pezzanesi, tornando ad evidenziare l'irragionevole situazione in cui il Parco può costituire ostacolo ad una messa in funzione di un'opera necessaria e ribadendo la propria perplessità di fronte all'ipotesi che le risorse idriche dell'ATO3, che già presenta notevoli problemi di approvvigionamento, possano essere condivise con altri Ambiti.

Completate le votazioni, in assenza di ulteriori interventi, null'altro essendovi a deliberare, il Presidente alle ore 18.30 dichiara sciolta l'Assemblea.

Il Segretario
(Dott. Giorgio Messi)



Il Presidente
(Avv. Marco Blunno)



SOCIETA' PER L'ACQUEDOTTO DEL NERA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	via Domenico Ricci n° 4
Codice Fiscale	01495780437
Numero Rea	MC 157268
P.I.	01495780437
Capitale Sociale Euro	15.000.000 i.v.
Forma giuridica	societa' per azioni
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	48.830	49.884
II - Immobilizzazioni materiali	47.928.498	47.951.433
III - Immobilizzazioni finanziarie	29.259	29.259
Totale immobilizzazioni (B)	48.006.587	48.030.576
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	379.419	1.374.084
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	379.419	1.374.084
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	545.892	435.317
Totale attivo circolante (C)	925.311	1.809.401
D) Ratei e risconti	507.488	632.080
Totale attivo	49.439.386	50.472.057
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.000.000	15.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	7.398	7.329
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	8.295.246	8.293.936
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	896	1.379
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	23.303.540	23.302.644
B) Fondi per rischi e oneri	397.577	397.577
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	52.311	46.867
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.773.662	1.678.179
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.910.383	25.044.421
Totale debiti	25.684.045	26.722.600
E) Ratei e risconti	1.913	2.368
Totale passivo	49.439.386	50.472.056

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
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	129.026
altri	1.898.876	1.638.411
Totale altri ricavi e proventi	1.898.876	1.767.437
Totale valore della produzione	1.898.876	1.767.437
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	58.216	48.970
7) per servizi	472.044	386.364
8) per godimento di beni di terzi	19.791	18.311
9) per il personale		
a) salari e stipendi	86.120	86.120
b) oneri sociali	24.868	24.652
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.179	6.099
c) trattamento di fine rapporto	5.444	5.381
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	735	718
Totale costi per il personale	117.167	116.871
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.216.615	1.183.517
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.655	19.655
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.196.960	1.163.862
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	1.216.615	1.183.517
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	8.421	8.408
Totale costi della produzione	1.892.254	1.762.441
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.622	4.996
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	578.370	567.060
Totale proventi diversi dai precedenti	578.370	567.060
Totale altri proventi finanziari	578.370	567.060
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	580.001	567.060
Totale interessi e altri oneri finanziari	580.001	567.060
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.631)	0
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)	4.991	4.996
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.095	3.617
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
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	4.095	3.617

21) Utile (perdita) dell'esercizio	896	1.379
------------------------------------	-----	-------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

nel corso del 2020 la Società per l'Acquedotto del Nera Spa ha conseguito un sostanziale pareggio di bilancio nel rispetto del principio di equilibrio economico-finanziario che caratterizza la gestione della Società. Nell'esercizio appena concluso si è proseguito nella realizzazione di nuovi stralci della condotta che, non essendo ancora entrati in funzione, trovano indicazione alla voce "immobilizzazioni in corso" di cui al punto B) II) 5) dell'attivo dello stato patrimoniale. Al riguardo, riteniamo doveroso evidenziare che, nel corso del 2020, si è proceduto al collaudo definitivo della tratta S.Egidio di Montecassiano - Fontenoce di Recanati (per un importo finale di spesa pari a 4.470.340 euro). Inoltre, si prevede che nel corso del corrente esercizio, a seguito della realizzazione del partitore S.Giuseppe (che provvederà allo snodo della condotta tra le due vallate dei fiumi Chienti e Potenza) potrà entrare in funzione la tratta S.Giuseppe - Pollenza, già realizzata e collaudata (il cui importo totale di spesa ammonta a 4.412.360 euro)

Il presente bilancio è stato redatto entro i maggiori termini consentiti dal Decreto Legge 183/2020 (c.d. "Milleproroghe" convertito con Legge n° 21 del 26.02.2021) che, all'articolo 3, comma, 3 in deroga a quanto disposto dall'articolo 2464, secondo comma del Codice Civile, ha differito a 180 giorni (quindi entro il 29.06.2021) il termine per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2020.

Sempre in relazione all'emergenza sanitaria tuttora in corso si evidenzia che la società per l'Acquedotto del Nera Spa ha adottato tutte le previste misure di prevenzione e contenimento di eventuali contagi sui luoghi di lavoro. In particolare, il personale dipendente è stato dotato degli strumenti e materiali previsti dai relativi protocolli di sicurezza ed è stata data priorità al meccanismo dello "smart working" a distanza in sostituzione del lavoro in presenza.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La Società per l'Acquedotto del Nera Spa non appartiene ad alcun gruppo o holding societaria.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2020 non si sono verificati fatti di rilievo.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata ricorrendone i presupposti.

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 non sono state acquistate né 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 31.12.2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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).

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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.

In particolare, alle condotte realizzate ed entrate in funzione è stato applicato un coefficiente di ammortamento pari al 2,5 % considerando una vita utile delle stesse nell'arco di 40 anni. Il valore riferito alle immobilizzazioni in corso include i costi sostenuti per le servitù e gli espropri che, in ottemperanza al principio contabile IAS n° 16 (che assimila tali voci ai terreni) non si è proceduto ad accantonare alcun fondo di ammortamento. I mobili e gli arredi sono ammortizzati con un'aliquota del 12 %, mentre le macchine elettroniche d'ufficio in un periodo di 5 anni.

L'autovettura attualmente in dotazione (Fiat Panda) risulta completamente ammortizzata con un'aliquota pari al 25 %.

Crediti

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

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

Rimanenze magazzino

Non esistono rimanenze di magazzino.

Titoli a reddito fisso

La società non detiene titoli a reddito fisso.

Partecipazioni

La società non detiene alcuna partecipazione.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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 accordi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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;

Riconoscimento ricavi Trattasi del corrispettivo pattuito per la realizzazione dell'opera idrica e corrisponde all'importo dei costi operativi sostenuti e degli oneri (capitale ed interessi) necessari al rimborso dei mutui contratti. Tale corrispettivo, originariamente erogato dall'AATO 3 Marche, è attualmente a carico delle varie società (APM, ASTEA, ASSEM, ATAC,

ASSM, Acquambiente Marche) facenti capo ai Comuni soci. Al riguardo si precisa che l'importo del corrispettivo in questione viene annualmente determinato dall'Autorità d'Ambito (AATO 3 Marche) sulla base del rendiconto della Società per l'Acquedotto del Nera Spa.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	89.661	60.103.398	29.259	60.222.318
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.777	12.151.965		12.191.742
Valore di bilancio	49.884	47.951.433	29.259	48.030.576
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.174.025	-	1.174.025
Riclassifiche (del valore di bilancio)	18.601	-	-	18.601
Ammortamento dell'esercizio	19.655	1.196.960		1.216.615
Totale variazioni	(1.054)	(22.935)	-	(23.989)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	48.830	47.928.498	29.259	48.006.587

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	-	-	-	89.661	89.661
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	39.777	39.777
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	49.884	49.884
Variazioni nell'esercizio								
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	18.601	18.601
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	19.655	19.655
Totale variazioni	-	-	-	-	-	-	(1.054)	(1.054)
Valore di fine esercizio								
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	48.830	48.830

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	103.671	49.844.918	0	219.040	9.935.769	60.103.398
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	11.949.514	-	202.451	-	12.151.965
Valore di bilancio	103.671	37.895.404	0	16.589	9.935.769	47.951.433
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	51.351	-	13.793	1.108.880	1.174.025
Ammortamento dell'esercizio	-	1.171.404	-	25.555	-	1.196.960
Totale variazioni	-	(1.120.053)	-	(11.762)	1.108.880	(22.935)
Valore di fine esercizio						
Valore di bilancio	103.671	36.775.351	0	4.827	11.044.649	47.928.498

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	-	-	-	29.259	-
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	29.259	0
Variazioni nell'esercizio								
Totale variazioni	-	-	-	-	-	-	(29.259)	-
Valore di fine esercizio								
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	0	29.259	29.259	29.259	0
Totale crediti immobilizzati	0	29.259	29.259	29.259	0

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.042.064	(788.722)	253.342	253.342	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	332.020	(206.149)	125.871	125.871	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	206	206	206	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.374.084	(994.665)	379.419	379.419	0

I "crediti verso clienti" sono espressi al netto del relativo fondo di svalutazione. Gli stessi si riferiscono alle somme dovute dalle aziende del Servizio Idrico Integrato (ASSM, ASSEM, ASTEA; APM ATAC, Acquambiente Marche).

La voce in questione indica l'ammontare dei corrispettivi che saranno incassati sulla base dei costi sostenuti per le spese relative all'ordinaria gestione cui vengono sommati gli esborsi per il rimborso dei mutui (quota capitale e quota interessi). Riguardo al criterio di correlazione tra i costi sostenuti e i corrispettivi incassati è necessario evidenziare che i corrispettivi vengono quantificati annualmente dall'Autorità d'Ambito (AATO 3 Marche) sulla base del criterio finanziario (rimborso delle spese ordinarie e del costo delle rate di mutuo) mentre la quantificazione dei costi segue il criterio di competenza economica includendo le quote di ammortamento dei cespiti senza evidenziare la quota capitale di rimborso dei mutui. Pertanto, al fine di "armonizzare" la componente finanziaria e quella economica del bilancio si è provveduto ad inserire poste correttive aventi natura di rateo.

Alla luce di quanto sopraesposto ed al fine di evidenziare la più opportuna correlazione tra costi e ricavi dell'esercizio, si è reso necessario imputare, tra i ricavi di competenza, anche la quota di ammortamento eccedente il rimborso in linea capitale dei mutui.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	434.774	110.058	544.832
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	543	517	1.060
Totale disponibilità liquide	435.317	110.575	545.892

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	632.080	(124.592)	507.488
Totale ratei e risconti attivi	632.080	(124.592)	507.488

Trattasi di ratei relativi a corrispettivi maturati in esercizi precedenti ancora da incassare al netto di corrispondenti voci del passivo patrimoniale stanziato in precedenti periodi e riferite a corrispettivi incassati, ma di competenza di esercizi futuri.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	15.000.000	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	7.398	A
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	139.919	A,B
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	
Riserva azioni o quote della società controllante	0	
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	
Versamenti in conto aumento di capitale	0	
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	
Versamenti in conto capitale	0	
Versamenti a copertura perdite	0	
Riserva da riduzione capitale sociale	0	
Riserva avanzo di fusione	0	
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	
Riserva da conguaglio utili in corso	0	
Varie altre riserve	8.155.327	A,B
Totale altre riserve	8.295.246	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Utili portati a nuovo	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	

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

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	397.577	397.577
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	0	0
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	0	0
Altre variazioni	-	-	-	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	0	397.577	397.577

L'ammontare dei fondi rischi ed oneri non ha subito, nel corso del 2020, alcuna variazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	46.867
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.444
Totale variazioni	5.444
Valore di fine esercizio	52.311

Trattasi del debito maturato nei confronti dei dipendenti al 31.12.2020.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	26.171.070	(1.088.161)	25.082.909	1.172.526	23.910.383
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	539.696	23.655	563.351	563.351	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	7.665	25.522	33.187	33.187	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.169	429	4.598	4.598	0
Altri debiti	0	-	0	0	0
Totale debiti	26.722.600	(1.038.555)	25.684.045	1.773.662	23.910.383

Dal momento che il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata, si evidenzia che non sussistono le condizioni per la rilevazione delle partite debitorie con il criterio del costo armonizzato.

Passando all'esame delle singole voci si evidenzia, tra l'altro, quanto segue:

i debiti verso banche si riferiscono a mutui contratti per la realizzazione dell'opera. Alla data della chiusura dell'esercizio risultano accese le seguenti distinte posizioni:

- UBI Spa (ex Banca delle Marche) - mutuo per euro 15.000.000 - debito residuo di euro 9.543.091 (debito residuo al 31.12.2019 euro 10.210.931 - capitale rimborsato nel 2020 euro 667.840);
- UBI Spa (ex Banca delle Marche) - mutuo per euro 4.000.000 - debito residuo di euro 2.129.640 (debito residuo al 31.12.2019 euro 2.329.107 - capitale rimborsato nel 2020 euro 199.467);
- Banca della Provincia di Macerata - mutuo per euro 1.500.000 - debito residuo di euro 889.640 (debito residuo al 31.12.2019 euro 961.751 - capitale rimborsato nel 2020 euro 72.111);
- UBI Spa (ex Banca delle Marche) - mutuo per euro 3.000.000 - debito residuo di euro 2.551.477 (debito residuo al 31.12.2019 euro 2.700.020 - capitale rimborsato nel 2020 euro 148.543);

- Creval Spa (ex Carifano) - mutuo per euro 5.500.000 - debito residuo di euro 4.633.597 (senza variazioni rispetto al 2020). Non totalmente erogato e in fase di preammortamento.

Le indicazioni che precedono evidenziano che, nel corso del 2020, sono stati rimborsati mutui per euro 1.088.161 senza alcun incremento delle partite debitorie nei confronti del sistema bancario.

I debiti verso fornitori si riferiscono a fatture pervenute negli ultimi mesi del 2020 ancora da saldare al 31.12.2020 ed a fatture di competenza del 2020, ma pervenute nei primi mesi del 2021. I debiti tributari e contributivi si riferiscono alle somme dovute all'erario ed all'INPS per ritenute maturate sugli stipendi degli impiegati e sui compensi pagati ai professionisti il cui versamento è regolarmente avvenuto nei primi mesi del 2021.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.368	(455)	1.913
Totale ratei e risconti passivi	2.368	(455)	1.913

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Al fine di fornire una migliore informativa di bilancio ed anche in ossequio al principio contabile OIC n° 12 (composizione e schemi del bilancio di esercizio), si è proceduto ad evidenziare il costo per gli interessi passivi sui mutui alla voce C) 17 del conto economico ("interessi ed altri oneri finanziari") e ad inserire l'importo del contributo riconosciuto per la loro copertura (pari al costo per interessi) alla voce C) 16 del conto economico.

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

Le imposte di competenza dell'esercizio ammontano ad euro 3.075 per IRAP e ad euro 1.020 per IRES.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	2

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.800	22.880

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.000

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non esistono operazioni in corso con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

A ridosso dell'approvazione della presente proposta di bilancio da parte dell'organo amministrativo, la società ha ricevuto la notificazione dell'avvio di un contenzioso da parte della società Erg Hydro srl. La parte attrice è titolare di alcune concessioni finalizzate alla produzione di energia idroelettrica attraverso lo sfruttamento del corso del Fiume Nera. Erg Hydro, che lamenta un mancato introito dovuto alla minore produzione di energia imputabile alla captazione della risorsa idrica a monte delle sue centrali, ha convenuto in giudizio avanti al TRAP di Roma San Spa e AATO 3 chiedendone la condanna al pagamento asseritamente dovute a titolo di indennizzo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'organo amministrativo propone di destinare il 5 % del risultato conseguito a riserva legale e la parte rimanente a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Macerata, 17 maggio 2021

Il Consiglio di Amministrazione



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio è conforme all'originale depositato presso la sede della società.

SOCIETA' PER L'ACQUEDOTTO DEL NERA S.p.A.
Sede legale in Macerata - Via Domenico Ricci
Capitale sociale sottoscritto e versato Euro 15.000.000,00=
Codice Fiscale, Partita Iva e n. iscrizione Registro Imprese 01495780437

Relazione del Collegio Sindacale
all'Assemblea degli Azionisti Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020
(ai sensi dell'art. 2429, 2° c. codice civile)

*** ** ***

Signori Azionisti,

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021. Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della Società Acquedotto del Nera S.p.A. al 31.12.2020, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di € 896,00= (euro ottocento novanta sei/00).

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Compagnia Europea di Revisione S.r.l. ci ha consegnato la propria relazione datata odierna contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2020 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

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

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul

funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

L'Organo Amministrativo si è avvalso della facoltà concessa per redigere il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis.

Nel rinviarVi alla Nota Integrativa circa l'illustrazione delle principali iniziative intraprese nel corso dell'esercizio nonché dei fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dello stesso, attestiamo che, per quanto a nostra conoscenza, le stesse sono state improntate a principi di corretta amministrazione e che le problematiche inerenti a potenziali o possibili conflitti di interessi sono state oggetto di attenta valutazione di convenienza per la Società nonché agli adempimenti di legge.

In questa sede si raccomanda di rafforzare il sistema dei controlli sul complesso dei rischi diretti ed indiretti derivanti dalla pandemia COVID 19 al fine di prevenire e monitorarne i relativi effetti.

Abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, mediante l'ottenimento di informazioni e dall'esame della documentazione trasmessaci abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società, del sistema amministrativo contabile e sull'affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Non abbiamo riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.

Abbiamo ricevuto informazioni dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

La Società di Revisione ha rilasciato in data odierna la relazione ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. n. 39/2010 in cui attesta che il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Vostra Società; la stessa, al cui testo integrale Vi rimandiamo, non contiene rilievi né richiami di informativa.

La Vostra Società ha conferito alla Società di Revisione l'incarico relativo all'attività di revisione legale, ai sensi dell'art.13 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, dei bilanci d'esercizio 2020, 2021 e 2022.

Non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile; analogamente all'organo di controllo non sono pervenuti esposti.



Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio abbiamo accertato, tramite verifiche dirette ed indirette nonché informazioni assunte presso la Società di Revisione, quanto segue:

- Non vi sono state variazioni alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi che né possano aver modificato in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente;
- I criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c. come modificato dal D.Lgs 139/2015 recante l'attuazione della direttiva 2013/34/UE che ha introdotto nuovi criteri di valutazione a partire dal bilancio relativo all'esercizio avente inizio a partire da 1° gennaio 2016;
- E' stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- L'Organo di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, e art. 2423-bis c.c.;
- Il bilancio è stato redatto entro i maggiori termini consentiti dal Decreto Legge 183/2020 (c.d. "Milleproroghe" convertito con Legge n° 21 del 26.02.2021) che, all'articolo 3, comma, 3 in deroga a quanto disposto dall'articolo 2464, secondo comma del Codice Civile, ha differito a 180 giorni (quindi entro il 29.06.2021) il termine per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2020.
- E' stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020, sottoposto alla Vostra approvazione, chiude con un utile pari a € 896,00= (euro ottocento novanta sei/00).

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Tutto ciò premesso, considerando tutto quanto sopra esposto ed indicato, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020, né abbiamo obiezioni da formulare in merito alla proposta, presentata dal Consiglio di Amministrazione in Nota Integrativa, di destinazione dell'utile dell'esercizio.

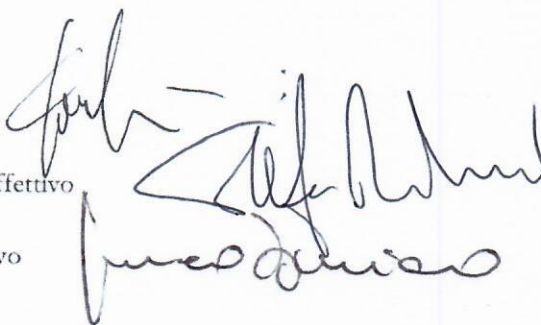
Macerata, 11/06/2021

Il Collegio Sindacale

Dott. Corrado Canalini Presidente

Dott. Stefano Quarchioni – Sindaco effettivo

Dott. Franco Errico – Sindaco Effettivo



RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE

ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

Agli Azionisti della

Società per l'Acquedotto del Nera S.p.a - Macerata (Mc)

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società per l'Acquedotto del Nera S.p.A. costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2020, del conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società per l'Acquedotto del Nera Spa costituito dalla situazione stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia).

Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di 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.

Altri aspetti

Si evidenzia che il bilancio dell'esercizio precedente è stato sottoposto a revisione contabile dalla scrivente società con emissione di una relazione con giudizio senza rilievi in data 12/06/2020.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

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 d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il

nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti od eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori e della relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Abbiamo fornito ai responsabili delle attività di governance anche una dichiarazione sul fatto che abbiamo rispettato le norme e i principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano e abbiamo comunicato loro ogni situazione che possa ragionevolmente avere un effetto sulla nostra indipendenza e, ove applicabile, le relative misure di salvaguardia.

Roma, li 11/06/2021

Compagnia Europea di Revisione Srl



Luana Di Baldi

(socio)

	2021		2022		2023	
Costi servizi e utenze		50.000,00		53.000,00		55.200,00
Telefono	2.000,00		3.000,00		3.000,00	
Energia elet. Ufficio	2.500,00		3.000,00		3.000,00	
Spese auto	10.000,00		10.500,00		10.500,00	
Software	2.500,00		2.500,00		2.500,00	
Assicurazioni	15.000,00		16.000,00		18.000,00	
locazione ufficio	10.000,00		10.000,00		10.000,00	
Cancelleria e stampati	3.000,00		3.000,00		3.000,00	
Varie	1.500,00		1.300,00		1.500,00	
Riscaldamento	3.500,00		3.700,00		3.700,00	
Manutenzioni e esercizio impianti		333.000,00		288.000,00		269.000,00
Canoni attrav. e vari	37.000,00		40.000,00		40.000,00	
Energia elettrica e telefoniche	26.000,00		28.000,00		29.000,00	
Manutenzioni Varie	270.000,00		220.000,00		200.000,00	
sopravvenienze passive e oneri non previsti		10.000,00		10.000,00		10.000,00
Oneri straordinari						
Rischi su crediti						
Controversie legali	10.000,00		10.000,00		10.000,00	
rimborso mutui		2.215.000,00		2.500.000,00		2.550.000,00
rimborso mutui (1)	2.215.000,00		2.500.000,00		2.550.000,00	
Imposte		4.000,00		3.000,00		3.800,00
Ires	3.000,00		2.000,00		2.300,00	
Irap	1.000,00		1.000,00		1.500,00	
Totale Costi		2.891.000,00		3.133.000,00		3.172.000,00
Risultato lordo		0,00		0,00		0,00

pag. 2

pag. 2

pag. 2

(1) Gli oneri previsti per il rimborso dei mutui si riferiscono alle rate maturate sui finanziamenti per capitale ed interessi. L'incremento previsto nel triennio è riconducibile ai maggiori oneri che matureranno sui nuovi mutui da accendere a copertura dei costi di manutenzione straordinaria e dei costi di realizzazione di nuovi tratti della condotta.