



Cogeser Servizi Idrici S.r.l.
Bilancio al 30/06/2017

INDICE

- > BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA
 - STATO PATRIMONIALE
 - CONTO ECONOMICO

 - > NOTA INTEGRATIVA

 - > RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE
-

COGESER Servizi Idrici S.r.l.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del socio unico Cogeser S.p.A.

Sede in VIA MARTIRI DELLA LIBERTÀ 18, - 20066 MELZO (MI)
Capitale sociale Euro 100.000,00 I.V.

ORGANI SOCIETARI

ORGANO AMMINISTRATIVO

Amministratore Unico

Gianluigi Bonomelli

REVISORE CONTABILE

Audirevi S.r.l.



BILANCIO DI ESERCIZIO**Informazioni generali sull'impresa****Dati anagrafici**

Denominazione: COGESER SERVIZI IDRICI S.R.L.

Sede: VIA MARTIRI DELLA LIBERTA' 18 - 20066 MELZO (MI)

Capitale sociale: 100.000

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: MI

Partita IVA: 05941350968

Codice fiscale: 05941350968

Numero REA: 000001860254

Forma giuridica: Societa' a responsabilita' limitata

Settore di attività prevalente (ATECO): 360000

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Cogeser spa

Appartenenza a un gruppo: si

Denominazione della società capogruppo: Cogeser spa

Paese della capogruppo: Italia

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	30-06-2017	30-06-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.956	468.666
Totale crediti	127.956	468.666
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.171.808	1.201.200
IV - Disponibilità liquide	332	332
Totale attivo circolante (C)	1.300.096	1.670.198
D) Ratei e risconti	635	1.888
Totale attivo	1.300.731	1.672.086
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.388	20.388
VI - Altre riserve	0	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	13.816	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	905.037	13.816
Totale patrimonio netto	1.039.241	134.203
B) Fondi per rischi e oneri	250.000	1.524.156
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.490	13.727
Totale debiti	11.490	13.727
Totale passivo	1.300.731	1.672.086

Conto economico

	30-06-2017	30-06-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.274.643	47.509
Totale altri ricavi e proventi	1.274.643	47.509
Totale valore della produzione	1.274.643	47.509
B) Costi della produzione		
7) per servizi	26.992	30.601
14) oneri diversi di gestione	480	1.261
Totale costi della produzione	27.472	31.862
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.247.171	15.647
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	1.156	4.016
Totale proventi diversi dai precedenti	1.156	4.016
Totale altri proventi finanziari	1.156	4.016
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.156	4.016
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.248.327	19.663
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	5.847
imposte differite e anticipate	350.393	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	7.103	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	343.290	5.847
21) Utile (perdita) dell'esercizio	905.037	13.816

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il bilancio al 30.06.2017 si chiude con un utile d'esercizio di € 905.037.

Attività svolta

La società, dopo la cessione del proprio ramo d'azienda idrico e fognario a Cap Holding Spa e ad Amiacque S.r.l. con effetto 1/7/12 e dopo aver completato nell'esercizio 2013/14 le risoluzioni delle interferenze generate dalla realizzazione dell'arteria autostradale Bre.Be.Mi, dal 01 luglio 2014 la società non ha più esercito alcuna attività connessa alla gestione e all'erogazione del servizio idrico integrato, salvo operare per la chiusura delle attività e delle passività appostate nel proprio bilancio e delle pratiche tecniche, amministrative e fiscali non ancora concluse.

Ai sensi dell'articolo 2428 c.c. si segnala quanto segue:

- che non sono state effettuate attività di ricerca e sviluppo (art. 2428 comma 2 numero 1 c.c.);
- che la società non possiede quote proprie o azioni di società controllanti neanche tramite società fiduciarie o per interposta persona (art. 2428 comma 2 numero 3 c.c.)
- che durante l'esercizio non sono state compravendute quote proprie o azioni di società controllanti neanche tramite società fiduciarie o per interposta persona (art. 2428 comma 2 numero 4 c.c.).

Criteri di formazione

Il presente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2435 bis del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 del Codice Civile, parte integrante del bilancio d'esercizio.

La società nella redazione del presente bilancio d'esercizio si avvale della facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata (art 2435 bis c.c.) usufruendo delle previste semplificazioni in quanto non ha emesso titoli negoziati in mercati regolamentati e per due esercizi consecutivi, non ha superato nessuno dei limiti ivi indicati quali i ricavi delle vendite e delle prestazioni sono inferiori a € 8.800.000, il totale dell'attivo è inferiore a € 4.400.000 e il numero di dipendenti occupati medi durante l'esercizio sono inferiori alle 50 unità.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 30/06/2017 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata dal D. Lgs. 139/2015 interpretata e integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC").

Gli effetti derivanti dall'eliminazione degli oneri e proventi straordinari e della riclassificazione dei crediti cash pooling verso la società controllante sono stati applicati retroattivamente ai fini comparativi.

In particolare sono stati riclassificati nella colonna riferita all'esercizio 30/06/2016:

- € 1.201.200 dalla voce C) II) 4 "Crediti v/Controllante" alla voce C) III) 7 "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" dell'attivo dello Stato Patrimoniale
- € 1 dalla voce E) 21 "oneri Straordinari" alla voce B) 14 "oneri diversi di gestione"

Criteri di valutazione

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

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

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 compensazioni 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 al periodo al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Sono state altresì recepite le novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015 che, intervenendo sui principi di redazione del bilancio di esercizio, ha stabilito che

- la rilevazione delle voci deve essere effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine della rappresentazione corretta e veritiera.

A tal fine un'informazione si considera rilevante, sulla base di aspetti qualitativi e/o quantitativi, quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori del bilancio dell'impresa. Ulteriori criteri specifici adottati per declinare il concetto di irrilevanza sono indicati in corrispondenza delle singole voci di bilancio, quando interessate dalla sua applicazione.

Deroghe

Nessuna deroga, a seguito dell'applicazione dell'art. 2423 comma 4, è stata operata a quanto sopra esposto, per la predisposizione del bilancio in esame.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione anche le condizioni economiche generali di settore.

Debiti

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

Ratei e risconti attivi e passivi

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

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

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 sono 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.

Rimanenze di magazzino

La società non possiede rimanenze di magazzino di materie prime, ausiliarie e componenti.

Imposte sul reddito

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

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

Le imposte anticipate sono rilevate in bilancio quando si ravvisa la ragionevole certezza del loro realizzo tramite adeguati redditi imponibili negli esercizi in cui le differenze temporanee si riverteranno.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi per i servizi svolti sono riconosciuti al momento dell'erogazione del rispettivo servizio.

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono debiti o crediti espressi in valuta estera.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni, gli avalli e fidejussioni sono esposti al valore nominale.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota illustrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Dati sull'occupazione

La Società a seguito della cessione del ramo d'azienda inerente il servizio idrico integrato avvenuto in data 1/7/2012 ha ceduto alle aziende subentranti anche tutto il proprio personale.

Alla data del 30/06/2017 l'azienda non ha dipendenti e non ne ha avuti durante l'anno.



Nota integrativa abbreviata, attivo**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
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	560	6.563	7.123	7.123
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	117.713	3.120	120.833	120.833
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	350.393	(350.393)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	468.666	(340.710)	127.956	127.956

I crediti esigibili entro l'esercizio sono composti da:

Crediti verso imprese controllanti

sono composti da crediti verso la controllante (€ 7.123).

Crediti Tributari

sono costituiti dal credito IVA (€ 70.735) e dagli acconti Irap versati all'erario (€ 50.098).

Attività per imposte anticipate

Sono state rilasciate le imposte anticipate accantonate sul Fondo rischi adeguamento contrattuali.

Non vi sono crediti con scadenza superiore a cinque anni e crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione.

Non si riporta la suddivisione dei crediti per area geografica in quanto non significativa essendo tutti dovuti a creditori nazionali.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.201.200	(29.392)	1.171.808
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.201.200	(29.392)	1.171.808

Sono costituiti da crediti finanziari generati dal sistema di cash pooling di gruppo.

Disponibilità liquide

Il saldo delle disponibilità liquide (€ 332) è invariato rispetto a quello del precedente esercizio e rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza del numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.888	(1.253)	635
Totale ratei e risconti attivi	1.888	(1.253)	635

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi			
Capitale	100.000	-	-	-		100.000
Riserva legale	20.388	-	-	-		20.388
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	-	1			-
Totale altre riserve	(1)	-	1			0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	13.816	-	-		13.816
Utile (perdita) dell'esercizio	13.816	(13.816)	-	-	905.037	905.037
Totale patrimonio netto	134.203	-	1		905.037	1.039.241

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito si riporta la tabella contenente le informazioni relative alla possibilità di utilizzazione delle riserve e all'uso nei precedenti esercizi delle stesse.



	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Capitale	100.000	Riserva di Capitale		-	-
Riserva legale	20.388	Riserva da utile	B	388	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	-			-	70.000
Totale altre riserve	0			-	70.000
Utili portati a nuovo	13.816	Riserva da utile	A, B, C	13.816	2.071.406
Totale	134.204			14.204	2.141.406
Residua quota distribuibile				14.204	

Per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenzia la seguente legenda:

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.524.156	1.524.156
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	1.274.156	1.274.156
Valore di fine esercizio	250.000	250.000

Il totale dei fondi rischi e oneri è composto da:

Fondo rischi relativo alla cessione del ramo idrico

Il residuo fondo (€ 250.000), invariato rispetto al precedente esercizio, è accantonato a copertura dei potenziali effetti economici futuri generati dal ricalcolo effettuato ai fini dell'imposta di registro dall'Agenzia delle Entrate sull'avviamento relativo alla cessione del ramo idrico.

Il Fondo rischi contrattuali di € 1.274.156 che era stato accantonato nell'esercizio 2013/14 al fine di coprire l'impatto economico di potenziali rettifiche di valore relative a contratti stipulati per la realizzazione di alcune opere, è stato rilasciato a conto economico nel corrente esercizio a seguito del ricevimento di formale e definitiva liberatoria relativa ai correlati rischi.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	15	-	15	15
Debiti verso fornitori	2.368	(552)	1.816	1.816
Debiti verso controllanti	10.814	(2.458)	8.356	8.356
Debiti tributari	530	773	1.303	1.303
Totale debiti	13.727	(2.237)	11.490	11.490

I debiti verso controllanti sono tutti di natura commerciale e si riferiscono al riaddebito di servizi forniti dalla capogruppo sulla base del contratto di service in essere.

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione.

Non vi sono debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

Non si riporta la suddivisione dei debiti per area geografica in quanto non significativa essendo tutti dovuti a creditori nazionali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico**Valore della produzione**

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

Gli "Altri ricavi" ammontano a € 1.274.643 e si riferiscono principalmente al rilascio a conto economico del Fondo rischi contrattuali che era stato accantonato nell'esercizio 2013/14 al fine di coprire l'impatto economico di potenziali rettifiche di valore relative a contratti stipulati per la realizzazione di alcune opere, a seguito del ricevimento di formale e definitiva liberatoria relativa ai correlati rischi.

Costi della produzione**I costi per servizi**

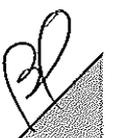
Sono composti esclusivamente da costi correlati alla gestione societaria.

Gli oneri diversi di gestione

Sono composti esclusivamente da imposte societarie varie.

Proventi e oneri finanziari**Altri proventi finanziari**

I "proventi verso imprese controllanti" sono costituiti dagli interessi attivi maturati per effetto del sistema di Cash pooling di gruppo.



Non vi sono oneri finanziari imputati a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	350.393
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	350.393

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
Fondo rischi contrattuali su opere	1.274.156	(1.274.156)

Non vi è fiscalità differita attiva o passiva a fine esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili.

Strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Finanziamento effettuati dai Soci alla società

Il socio Cogeser Spa non ha erogato finanziamenti alla società; come detto precedentemente è in essere solo un contratto di cash pooling.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha effettuato e non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

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

Si evidenzia il compenso spettante all'Amministratore Unico.

	Amministratori
Compensi	10.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si evidenziano i compensi spettanti ai revisori legali.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.835
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.835

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	602.254

Le garanzie si riferiscono a due fidejussioni assicurative rilasciate nell'anno 2014 a favore dell'Agenzia delle Entrate in merito alla richiesta di rimborso IVA.

Entrambe le fidejussioni assicurative hanno scadenza 31/12/2017.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile non si segnalano accadimenti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio tali da influenzare significativamente la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si precisa che la società non detiene strumenti finanziari derivati.

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società è partecipata totalmente dalla società Cogeser S.p.A. che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (30/06/16) della suddetta Società. Segnaliamo, peraltro, che la Società Cogeser S.p.A. redige il bilancio consolidato e che la società è inclusa nel consolidato.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile presso la sede legale della controllante Cogeser S.p.A. in Via martiri della libertà n. 18 a Melzo (MI).



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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2016	30/06/2015
B) Immobilizzazioni	55.618.847	57.247.376
C) Attivo circolante	11.238.879	13.528.421
D) Ratei e risconti attivi	624.609	993.458
Totale attivo	67.482.335	71.769.255
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	5.860.319	5.860.319
Riserve	32.524.368	31.113.900
Utile (perdita) dell'esercizio	2.340.248	1.610.467
Totale patrimonio netto	40.724.935	38.584.686
B) Fondi per rischi e oneri	4.018.099	3.580.311
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	565.168	545.973
D) Debiti	21.172.988	28.372.080
E) Ratei e risconti passivi	1.001.145	686.205
Totale passivo	67.482.335	71.769.255

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2016	30/06/2015
A) Valore della produzione	12.068.524	16.182.561
B) Costi della produzione	12.998.414	15.915.598
C) Proventi e oneri finanziari	3.206.469	865.238
Imposte sul reddito dell'esercizio	(63.669)	(478.266)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.340.248	1.610.467

Segnaliamo, inoltre, che la vostra Società ha rinnovato l'adesione al consolidato fiscale di Gruppo per il triennio 2015 - 2017. Si forniscono di seguito le principali informazioni relative a detta adesione:

- Le parti coinvolte nel contratto di consolidato fiscale sono le società Cogeser Energia srl, Cogeser Servizi srl, e Cogeser Servizi Idrici Srl oltre alla società Cogeser Spa in qualità di capogruppo e consolidante.
- Le perdite fiscali utilizzate in applicazione dei principi della tassazione di Gruppo sono pagate alla controllata che le ha generate nella misura dell'aliquota IRES applicabile in relazione al periodo di imposta in cui dette perdite sono realizzate. Ciò entro il termine di versamento del saldo dell'IRES in base alla normativa vigente.
- Nell'esposizione del bilancio tra le componenti economiche di ciascuna delle società controllate è esposto l'ammontare delle proprie imposte per IRES o del provento da consolidato fiscale, mentre tra le componenti patrimoniali è appostato rispettivamente un debito o un credito verso la capogruppo per imposte, anziché un debito verso erario.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni rilevanti non concluse a normali condizioni di

mercato con parti correlate.

Per quanto attiene i rapporti con controllanti e consociate di seguito si riepilogano i principali saldi, tutti verso la controllante Cogeser Spa:

Crediti finanziari per € 1.171.828

Crediti per imposte da consolidato fiscale € 7.103

Debiti finanziari per € 6

Debiti commerciali per € 8.350

Ricavi finanziari per € 1.156

Costi finanziari per € 6

Costi commerciali per € 8.350

Nota integrativa, parte finale

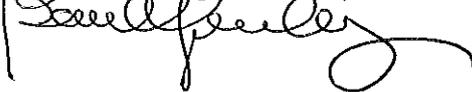
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare l'utile dell'esercizio di € 905.037 a utile a nuovo.

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

Melzo, 27/09/2017

L'Amministratore Unico

(firmato Gianluigi Bonomelli)



Cogeser Servizi Idrici S.r.l.

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE

30 giugno 2017

**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE
AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N.39**

All'Assemblea dei Soci della Società
Cogeser Servizi Idrici S.r.l.

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Società Cogeser Servizi Idrici S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 30 giugno 2017, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità dell'Amministratore per il bilancio d'esercizio

L'amministratore Unico è responsabile 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.

Responsabilità della società di revisione

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art.11 del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore Unico, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

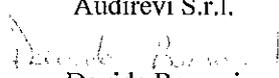
Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società Cogeser Servizi Idrici S.r.l. al 30 giugno 2017, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Milano, 10 ottobre 2017

Audirevi S.r.l.


Davide Borsani
Socio

Milano – Roma – Brescia – Cagliari – Ancona – Pescara – Varese - Bologna

AUDIREVI S.r.l. Società di revisione e organizzazione contabile – Sede Legale: Piazza Velasca, 5 – 20122 Milano
Cod. Fiscale 05953410585 - P.I. 12034710157 – www.audirevi.it
Capitale Sociale Euro 100.000 - REA Milano 1523066 – Registro Dei Revisori Contabili GU 60/2000
Albo Speciale Delle Società di Revisione con Delibera CONSOB n. 10819 Del 16/07/1997