

**ALPINA ACQUE Srl**

Sede Legale p.za del Lavoro, 35 FORLI' FC

Capitale Sociale Euro 516.460,00 interamente versato  
Iscritta al Registro Imprese di Forlì – Cesena n. 02644510402

Registro Ditte n. 283341

Codice Fiscale e P.IVA n. 02644510402

**Bilancio al 31/12/2007****STATO PATRIMONIALE***(In Euro)*

Forma abbreviata

ATTIVO	Al 31/12/2007		Al 31/12/2006
	Parziali	Totali	
<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>B.I</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		
B.I.90	Immobilizzazioni immateriali nette	74.566	113.121
<b>Totale</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>74.566</b>	<b>113.121</b>
<i>B.II</i>	<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
B.II.90	Immobilizzazioni materiali lorde	291.361	289.757
B.II.91	Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	103.210-	92.389-
<b>Totale</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>188.151</b>	<b>197.368</b>
<b>TOTALE</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>262.717</b>	<b>310.489</b>

**C ATTIVO CIRCOLANTE**

C.I	RIMANENZE	5.951	27.315
C.II	CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	555.812	531.806
	esigibili entro l'esercizio successivo	555.812	531.806
C.III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	487.580	289.869
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE	267.177	454.975

<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.316.520</b>	<b>1.303.965</b>
---------------------------------	------------------	------------------

**D RATEI E RISCONTI ATTIVI**

D.II	Altri ratei e risconti attivi	10.600	8.272
------	-------------------------------	--------	-------

<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>10.600</b>	<b>8.272</b>
---------------------------------------	---------------	--------------

<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.589.837</b>	<b>1.622.726</b>
----------------------	------------------	------------------

PASSIVO	Al 31/12/2007		Al 31/12/2006
	Parziali	Totali	
<b>A</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
A.I		516.460	516.460
A.IV		23.379	21.982
A.VII		215.543	188.996
A.IX		202.318	27.942
		<b>957.700</b>	<b>755.380</b>
<b>C</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>96.869</b>
			<b>75.394</b>
<b>D</b>	<b>DEBITI</b>		<b>535.258</b>
	esigibili entro l'esercizio successivo	535.258	791.849
<b>E</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
E.II	Altri ratei e risconti passivi	10	103
		<b>10</b>	<b>103</b>
		<b>1.589.837</b>	<b>1.622.726</b>

**CONTI D'ORDINE**

1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	-	-
2) Sistema improprio degli impegni	-	-
3) Sistema improprio dei rischi	-	-
4) Raccordo tra norme civili e fiscali	-	-
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Al 31/12/2007		Al 31/12/2006
		Parziali	Totali	
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.916.905	2.241.718
A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		21.364-	24.917-
A.5	Altri ricavi e proventi		10.354	15.913
A.5.b	Ricavi e proventi diversi	10.354		15.913
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			<b>1.905.895</b>	<b>2.232.714</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		20.768	23.455
B.7	Costi per servizi		982.895	1.510.019
B.8	Costi per godimento di beni di terzi		33.233	39.800
B.9	Costi per il personale		449.571	482.003
B.9.a	Salari e stipendi	326.362		352.895
B.9.b	Oneri sociali	95.444		104.499
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	26.269		24.609
B.9.e	Altri costi per il personale	1.496		-
B.10	Ammortamenti e svalutazioni		59.534	68.065
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	47.517		51.700
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.017		16.365
B.14	Oneri diversi di gestione		10.433	26.312
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			<b>1.556.434</b>	<b>2.149.654</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>			<b>349.461</b>	<b>83.060</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
C.16	Altri proventi finanziari		24.446	13.081
C.16.c	Proventi finanziari da titoli diversi da partecipazioni iscritti nell'attivo circolante	14.831		3.858
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti	9.615		9.223
C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	9.615		9.223
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari		1.349-	1.264-

C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	1.349-	1.264-
--------	--	--------	--------

<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		<b>23.097</b>	<b>11.817</b>
---	--	---------------	---------------

**E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

E.20	<i>Proventi straordinari</i>		4.508	1.318
------	------------------------------	--	-------	-------

E.20.b	Altri proventi straordinari	4.508		1.318
--------	-----------------------------	-------	--	-------

E.21	<i>Oneri straordinari</i>		3.757-	-
------	---------------------------	--	--------	---

E.21.b	Imposte relative a esercizi precedenti	3.756-		-
--------	--	--------	--	---

E.21.c	Altri oneri straordinari	1-		-
--------	--------------------------	----	--	---

<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			<b>751</b>	<b>1.318</b>
---	--	--	------------	--------------

<b>Risultato prima delle imposte</b>			<b>373.309</b>	<b>96.195</b>
--------------------------------------	--	--	----------------	---------------

22	<i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		170.991-	68.253-
----	---	--	----------	---------

22.a	Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	170.991-		68.253-
------	---	----------	--	---------

<b>23</b>	<b>Utile (perdite) dell'esercizio</b>		<b>202.318</b>	<b>27.942</b>
-----------	---------------------------------------	--	----------------	---------------

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

**ALPINA ACQUE SRL**

**Società a responsabilità limitata**

**Sede in Forlì - Piazza del Lavoro 35**

**Capitale sociale € 516.460,00 (interamente versato)**

**Codice fiscale e partita iva 02644510402**

**Registro imprese di Forlì - Cesena n. 02644510402**

**Registro Ditte n. 283341**

\*\*\*\*\*

**Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2007**

**redatto in base all'art. 2435 bis c.c.**

**Premessa**

La Società Alpina Acque S.r.l. costituita in Forlì il 18/12/1998, con il fine della promozione e fornitura di servizi di ingegneria, ha attualmente un Capitale Sociale di € 516.460 così ripartito:

- Romagna Acque – Società delle Fonti S.p.A: n° 483.923 quote pari a € 483.923,00
- Alpina S.p.A.: n° 32.537 quote pari a € 32.537,00.

La società, come indicato nello statuto ha una durata fino al 2030 e il 2007 rappresenta il nono anno di attività.

**Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile e non è stata pertanto redatta la relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Il risultato della gestione evidenzia un'utile di € 202.318 dopo avere contabilizzato imposte per € 170.991.

#### **Valuta di esposizione**

Il presente bilancio è stato redatto in unità di euro e non sono esposte partite in valuta.

#### **Fatti di rilievo avvenuti nel corso del 2007**

Nel corso del 2007 sono state acquisite commesse per un importo di circa € 725.000 con un MDC medio del 33%; la quasi totalità delle acquisizioni proviene dalla controllante (oltre il 99% del totale).

L'attività sviluppata per commesse di progettazione e D.L., sviluppata pressochè interamente verso la controllante, è stata di € 1.895.546 ed ha generato un MDC del 43,6%; rispetto all'anno precedente l'attività è diminuita di € -321.255, pari al -15% circa, mentre il MDC è aumentato di circa € +208.000, pari a +16,6% punti percentuali.

Rispetto al budget si rileva una minore attività per commesse di circa -421.000 euro; tale flessione è da ricondurre allo slittamento nel corso del 2007 di alcune fasi di realizzazione del piano operativo di Romagna Acque.

L'utile operativo del 2007 è stato di € 349.461, con un aumento di € +266.401 rispetto al 2006, da ricondurre essenzialmente a una maggiore redditività delle commesse.

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione**

Ad oggi non sono stati acquisiti nuovi contratti né dalla controllante né da terzi, il budget 2008 prevede un volume di acquisizioni dalla controllante di circa 746.000 euro.

#### **Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri

generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2007 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio e tengono conto delle disposizioni introdotte dal decreto di riforma del diritto societario.

Come previsto dall'art. 2423 ter C.C. per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico il bilancio presenta il raffronto con l'anno precedente.

Ai sensi della normativa civilistica si illustrano di seguito i più significativi criteri e principi contabili applicati nella valutazione delle voci di bilancio sulla base della normativa vigente e in pieno accordo con il Collegio sindacale nei casi previsti dalla legge.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, o di produzione interna, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Gli importi sono al netto delle quote di ammortamento accumulate.

Le quote di ammortamento sono calcolate in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzazione per tutte le immobilizzazioni immateriali ad esclusione dei costi pluriennali della commessa relativa a Direzione e Assistenza Lavori per i quali l'ammortamento è effettuato in relazione alla percentuale di avanzamento lavori della commessa.

L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è pronta per l'utilizzo e comincia a produrre benefici economici per l'impresa.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, o di produzione interna comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione e vengono rettificate dai rispettivi fondi di ammortamento. Gli ammortamenti imputati al conto economico sono

stati calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti, definita come residua possibilità di utilizzazione. Le suddette aliquote sono state ridotte al 50% per i beni acquistati in corso d'esercizio per tener conto del loro ridotto utilizzo nel processo produttivo. Si evidenziano di seguito le aliquote applicate, in sede di redazione del bilancio 2007, invariate rispetto l'esercizio precedente, alle diverse categorie di cespiti in uso: mobili e strumenti 12%, macchine elettroniche 20%, fabbricati 3%, autovetture 25%.

#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

I titoli in portafoglio, classificati nel circolante in quanto non rappresentano investimenti duraturi, sono valutati al minore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato, determinato sulla base della media delle quotazioni dell'ultimo mese dell'esercizio per i titoli quotati e sulla base del presumibile valore di realizzo al 31.12.2007 per i titoli non quotati, prendendo a riferimento il valore corrente dei titoli negoziati in mercati regolamentati aventi analoghe caratteristiche.

#### **Crediti**

Sono esposti al loro valore nominale. La valutazione è stata effettuata sulla base del valore di presumibile realizzo.

#### **Debiti**

Sono rilevati al valore nominale, valore rappresentativo del loro valore di estinzione.

#### **Ratei e risconti**

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

#### **Rimanenze**

Le prestazioni di servizi di durata superiore ai 12 mesi ed in corso di esecuzione sono iscritte in base al metodo della percentuale stato avanzamento lavori.

Le prestazioni di servizi di durata inferiore ai 12 mesi ed in corso di esecuzione sono state valutate in base ai costi specifici sostenuti

nell'esercizio, ciò nel rispetto sia della normativa fiscale (art. 92, del TUIR 917/86) che della disciplina civilistica.

#### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

#### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti .

#### **Costi e Ricavi**

Sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza con la rilevazione dei relativi ratei e risconti; non sono state effettuate compensazioni di partite.

Non sono state effettuate operazioni in valuta estera.

#### **Attività di direzione e coordinamento**

La riforma del diritto societario ha introdotto nel codice civile specifiche disposizioni in tema di gruppi attraverso l'inserimento di un nuovo capo rubricato "Direzione e coordinamento di società" (art.2497-2497 septies).

Dal 2004 si è provveduto a indicare la società che esercita l'attività di direzione e coordinamento sia negli atti e nella corrispondenza che mediante iscrizione al registro delle imprese.

Ai sensi del 4° comma dell'art.2497-bis C.C. si espone un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della controllante; per una più completa informativa si evidenzia che la società controllante non redige il bilancio consolidato.

#### **DATI ESSENZIALI DELL'ULTIMO BILANCIO DELLA SOCIETA' CONTROLLANTE : ROMAGNA ACQUE - SOCIETA' DELLE FONTI S.P.A.**

##### **STATO PATRIMONIALE**

##### **ATTIVO:**

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti  
B) Immobilizzazioni  
C) Attivo circolante  
D) Ratei e risconti  
**TOTALE ATTIVO**

<b>Al 31/12/2006</b>	<b>Al 31/12/2005</b>
0	0
312.291.784	307.000.298
163.276.131	153.948.781
1.009.310	1.038.645
<b>476.577.225</b>	<b>461.987.724</b>

**PASSIVO:****A) Patrimonio Netto:**

*Capitale sociale*  
*Riserve*  
*Utile (perdita) dell'esercizio*

391.369.970	391.017.369
375.422.521	375.422.521
12.541.810	12.323.303
3.405.639	3.271.545
<b>1.505.288</b>	<b>1.464.071</b>
<b>1.746.183</b>	<b>1.626.332</b>
<b>35.356.661</b>	<b>16.558.810</b>
<b>46.599.123</b>	<b>51.321.142</b>
<b>476.577.225</b>	<b>461.987.724</b>
<b>29.587.530</b>	<b>37.640.846</b>

B) Fondi per rischi ed oneri

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

D) Debiti

E) Ratei e risconti

**TOTALE PASSIVO E NETTO****GARANZIE, IMPEGNI ED ALTRI RISCHI****CONTO ECONOMICO**

A) Valore della produzione

B) Costi della produzione

C) Proventi ed oneri finanziari

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

E) Proventi ed oneri straordinari

Imposte sul reddito dell'esercizio

**UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO**

Al 31/12/2006	Al 31/12/2005
30.507.629	30.558.132
-27.598.942	-27.855.079
3.188.013	3.107.437
-224.504	-15.739
-44.557	107.794
-2.422.000	-2.631.000
<b>3.405.639</b>	<b>3.271.545</b>

Ai sensi del 5° comma dell'art.2497-bis C.C. si evidenzia che sono intervenute operazioni con altre società del gruppo oltre che con la controllante e le operazioni con esse intervenute sono regolate a normali condizioni di mercato.

Ai fini di una più completa informativa si evidenzia che non sono intervenuti né con la controllante né con le sue collegate rapporti finanziari, al contempo si rileva che sono intervenuti rapporti commerciali con la controllante ed una sua collegata come evidenziato nel prospetto che segue:

**RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI**

Denominazione	ESERCIZIO 2007				ESERCIZIO 2007					
	Crediti	Debiti	Garanz	Impegni	COSTI			RICAVI		
					Beni	Serv.	Altro	Beni	Serv.	Altro
-Romagna Acque-SdF -Torricelli	2.240.346	108.942 24.000	0	0	0	53.592 20.000	0	0	1.895.870	0

Ai sensi della normativa vigente si illustra di seguito la composizione delle principali voci di bilancio, le loro variazioni ed altre indicazioni di dettaglio.

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

### **B) Immobilizzazioni**

Alla fine dell'esercizio 2007 le immobilizzazioni ammontano complessivamente a € 262.717, tale ammontare è determinato per € 74.566 da immobilizzazioni immateriali e per € 188.151 da immobilizzazioni materiali. Le variazioni intervenute fra i suddetti importi risultanti a fine esercizio 2007 e i relativi importi alla chiusura dell'esercizio precedente sono :

- immobilizzazioni immateriali € - 38.555
- immobilizzazioni materiali € - 9.217

Per ciascuna voce si illustrano di seguito, in specifico prospetto, i movimenti che si sono verificati nel corso dell'esercizio 2007.

**PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONI**

Descrizione	Costi storici	Fondi amm.to 1/1/07	Valori residui 1/1/07	Incrementi 2007	Decrementi 2007	Ammortamenti 2007	Rettifiche fondi amm.to per variazioni 2007	Costo storico al 31/12/07	Fondi amm.to 31/12/07	Valori residui 31/12/07
TERRENI	39.250,72	0,00	39.250,72	0,00	0,00	0,00	0,00	39.250,72	0,00	39.250,72
FABBRICATI	164.884,56	26.380,73	138.503,83	0,00	0,00	4.946,54	0,00	164.884,56	31.327,27	133.557,29
MOBILI E ARREDI	7.773,97	4.524,97	3.249,00	471,87	0,00	807,72	0,00	8.245,84	5.332,69	2.913,15
MACCHINE ELETTRONICHE	50.948,72	35.466,77	15.481,95	2.122,29	-1.195,08	6.022,83	-1.195,08	51.875,93	40.294,52	11.581,41
STRUMENTI USO TECNICO	2.305,34	1.423,53	881,81	205,00	0,00	238,75	0,00	2.510,34	1.662,28	848,06
AUTOVETTURE	24.593,12	24.593,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.593,12	24.593,12	0,00
<b>TOTALE IMM. MATERIALI</b>	<b>289.756,43</b>	<b>92.389,12</b>	<b>197.367,31</b>	<b>2.799,16</b>	<b>-1.195,08</b>	<b>12.015,84</b>	<b>-1.195,08</b>	<b>291.360,51</b>	<b>103.209,88</b>	<b>188.150,63</b>
<b>TOTALE ARR.DA BILANCIO CEE</b>	<b>289.757</b>	<b>92.389</b>	<b>197.368</b>	<b>2.799</b>	<b>-1.195</b>	<b>12.017</b>	<b>-1.195</b>	<b>291.361</b>	<b>103.210</b>	<b>188.151</b>

SOFTWARE	17.732,37	0,00	17.732,37	8.961,40	0,00	8.136,10	0,00	26.693,77	0,00	18.557,67
AVVIAMENTO	86.558,34	0,00	86.558,34	0,00	0,00	30.550,00	0,00	86.558,34	0,00	56.008,34
COSTI CAP. X D.L. DEP.BACCIOLINO	8.831,15	0,00	8.831,15	0,00	0,00	8.831,15	0,00	8.831,15	0,00	0,00
<b>TOTALE IMM. IMMATERIALI</b>	<b>113.121,86</b>	<b>0,00</b>	<b>113.121,86</b>	<b>8.961,40</b>	<b>0,00</b>	<b>47.517,25</b>	<b>0,00</b>	<b>122.083,26</b>	<b>0,00</b>	<b>74.566,01</b>
<b>TOTALE ARR.DA BILANCIO CEE</b>	<b>113.121</b>	<b>0</b>	<b>113.121</b>	<b>8.961</b>	<b>0</b>	<b>47.517</b>	<b>0,00</b>	<b>122.083</b>	<b>0</b>	<b>74.566</b>

<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI CEE</b>	<b>402.878</b>	<b>92.389</b>	<b>310.489</b>	<b>11.761</b>	<b>-1.195</b>	<b>59.534</b>	<b>-1.195</b>	<b>413.444</b>	<b>103.210</b>	<b>262.717</b>
------------------------------------	----------------	---------------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------	----------------	----------------

In merito alle immobilizzazioni immateriali si precisa quanto segue:

- "avviamento": tenuto conto della natura dell'attività aziendale non soggetta a rapidi e improvvisi mutamenti tecnologici e/o produttivi, l'avviamento viene ammortizzato in un periodo di 10 anni;
- "software": sono oneri relativi ad acquisti di procedure informatiche ad uso degli uffici comprensivi delle spese inerenti l'installazione e sono ammortizzati in 5 anni;
- "costi pluriennali per direzione lavori depuratore Bacciolino": sono oneri di carattere pluriennale, costituiti dai costi relativi a personale dipendente, il cui ammortamento è effettuato in base alla percentuale di avanzamento della commessa; al 31/12/2007 la voce risulta azzerata a seguito del completamento della commessa.

## **C) Attivo circolante**

### **I. Rimanenze**

Si rilevano rimanenze per prestazioni di servizio in corso al 31/12/07 per € 5.951 e si registra un decremento di € 21.364 rispetto all'esercizio precedente. Per i criteri di valutazione adottati si rimanda alla prima parte della presente nota integrativa.

### **II. Crediti**

I crediti, tutti appartenenti all'area geografica dell'Italia, presentano un saldo al 31/12/07 pari a € 555.812 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 24.006; il saldo è così suddiviso secondo la durata dei crediti:

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
Crediti verso clienti	35.185			35.185
Verso controllante	493.622			493.622
Verso altri	27.005			27.005
<b>Totale</b>	<b>555.812</b>			<b>555.812</b>

I "crediti verso controllante" derivano principalmente dalle fatture

emesse e da emettere per prestazioni eseguite nell'esercizio 2007

relative ai contratti di progettazione e direzione lavori.

Fra i "crediti verso altri" le voci più rilevanti si riferiscono a "crediti v/erario per imposte anticipate" per € 14.008, a "crediti v/istituti previdenziali e assistenziali" per € 5.281, a "fornitori c/anticipi" per fatture passive di anticipo per € 2.333, a "erario ritenute d'acconto su interessi attivi" per € 2.596.

### **III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Trattasi di titoli collocati in questa posta di bilancio in quanto liberamente negoziabili e destinati alla vendita; al 31/12/07 ammontano a € 487.580 costituiti da un Buono Ordinario del Tesoro il cui valore nominale è pari a € 300.000 e da un'Obbligazione Italiana il cui valore nominale è pari a € 200.000; la voce presentava un saldo pari a € 289.869 al 31/12 precedente.

### **IV. Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide al 31/12/07 ammontano a € 267.177 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 187.798; di seguito si illustrano le voci che le compongono con i relativi valori al 31/12 dell'anno precedente:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>31/12/2007</b>
Depositi bancari e postali	454.705	267.084
Denaro e altri valori in cassa	270	93
<b>Totale</b>	<b>454.975</b>	<b>267.177</b>

Le disponibilità liquide in conto corrente sono giacenti presso la Cassa dei Risparmi di Forlì e della Romagna – in Forlì.

### **D) Ratei e risconti attivi**

I ratei attivi si riferiscono a ricavi di competenza dell'esercizio in chiusura che avranno manifestazione finanziaria nel corso di esercizi successivi, mentre i risconti attivi si riferiscono a costi già sostenuti ma di competenza di esercizi successivi. Al 31/12/07 la voce presenta un

saldo di € 10.600 con un incremento di € 2.328 rispetto all'esercizio precedente.

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### A) Patrimonio netto

Ammonta in totale ad un importo di € 957.700; di seguito viene esposto il prospetto relativo alle variazioni dei conti di patrimonio netto.

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva facoltativa	Riserva arr. Unità euro	Utile (perdita) a nuovo	Utile (Perdita) d'esercizio	Totale
<b>Saldi 01/01/06</b>	<b>516.460</b>	<b>18.193</b>	<b>117.002</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>	<b>75.785</b>	<b>727.437</b>
Destinaz.utile 2005:							
-riserva legale		3.789				-3.789	0
-riserva facoltativa			71.996			-71.996	0
Riserva arrot.euro				1			1
Utile d'eserc.2006						27.942	27.942
<b>Saldi 01/01/07</b>	<b>516.460</b>	<b>21.982</b>	<b>188.998</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>27.942</b>	<b>755.380</b>
Destinaz.utile 2006:							
- riserva legale		1.397				-1.397	0
- riserva facoltativa			26.545			-26.545	0
- dividendi							
Utili portati a nuovo							
Riserv.arr.unità euro				2			2
Utile d'eserc.2007						202.318	202.318
<b>Saldi 31/12/07</b>	<b>516.460</b>	<b>23.379</b>	<b>215.543</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>202.318</b>	<b>957.700</b>

### I. Capitale

Il capitale sociale al 31/12/2007 ammonta a € 516.460 senza variazioni rispetto all'anno precedente.

### IV. Riserva legale

La riserva legale ai sensi dell'art. 2430 C.C. deve essere incrementata ogni anno con l'accantonamento di almeno il 5% degli utili netti, fino

al raggiungimento del 20% del capitale sociale.

Al 31/12/2007 ammonta a € 23.379 con un incremento di € 1.397 rispetto al 31/12/2006 generato dalla destinazione di parte dell'utile dell'esercizio 2006.

#### **VII. Altre riserve**

Le Altre Riserve al 31/12/07 risultano interamente costituite dalla "Riserva facoltativa" pari a € 215.543. La riserva facoltativa risulta incrementata rispetto all'esercizio precedente di € 26.545 a seguito della destinazione della parte dell'utile d'esercizio 2006 non destinata a riserva legale.

Di seguito viene esposto il prospetto relativo alla classificazione delle riserve secondo la loro disponibilità e distribuibilità e si riepilogano le utilizzazioni delle riserve effettuate negli ultimi tre esercizi.

Natura/Descrizione	Importo	Possib. Utilizz.	Quota disponib.	Riepilogo utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi (2007-2006-2005)	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale sociale	516.460				
Riserva di capitale	0				
<b>Riserve di utili:</b>					
-Riserva legale	23.379	B			
-Riserva facoltativa	215.543	A,B,C	215.543		
<b>Totale</b>			<b>215.543</b>		
Quota non distribuib. (1)					
Residua quota distrib.			215.543		

*Legenda: A: per aumento capitale – B: per copertura perdite – C: per distribuzione ai soci*

(1) rappresenta la quota non distribuibile destinata a copertura dei costi pluriennali non ancora ammortizzati (art. 2426, n. 5)

#### **C) Trattamento di fine rapporto**

<u>Fondo TFR al 31/12/2006</u>	<u>75.394</u>
Imposta sostitutiva per rivalutaz.TFR	-283
Utilizzo 2007	-4.511
Accantonamento 2007 (con rivalutazione)	+ 26.269
<u>TOTALE FONDO TFR AL 31/12/2007</u>	<u>96.869</u>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2007 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto di eventuali anticipi corrisposti.

#### **D) Debiti**

I debiti, tutti appartenenti all'area geografica dell'Italia, sono valutati al loro valore nominale e presentano il seguente saldo:

Saldo al 31/12/2006	Variazioni	Saldo al 31/12/2007
791.849	-256.591	535.258

In base alla scadenza i debiti risultano così suddivisi :

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	237.018			237.018
Debiti v/controllante	28.656			28.656
Debiti tributari	157.813			157.813
Altri debiti	111.771			111.771
<b>Totale</b>	<b>535.258</b>			<b>535.258</b>

I "debiti verso controllante" riguardano principalmente gli anticipi contrattuali sulle commesse di progettazione, il rimborso di oneri e indennità chilometriche dell'ultimo trimestre 2007, relativo a personale dipendente della controllante comandato presso Alpina Acque e il servizio di consulenza prestato nel secondo semestre 2007. Nella voce "debiti tributari" gli importi più significativi sono relativi a debiti per ritenute IRFEF trattenute ai lavoratori dipendenti, collaboratori e professionisti, debiti verso erario per IVA, debiti verso

erario per IRES e per IRAP.

Nella voce "altri debiti" gli importi più significativi riguardano :

- debiti v/dipendenti per € 44.255;
- debiti v/amministratori per € 2.943;
- debiti v/cassa ingegneri e architetti per € 34.262;
- debiti v/istituti previdenziali e assicurativi per € 28.855.

#### **E) Ratei e risconti passivi**

I ratei passivi si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio in chiusura che avranno manifestazione finanziaria nel corso di esercizi successivi, mentre i risconti passivi si riferiscono a ricavi già percepiti ma di competenza di esercizi successivi. Al 31/12/07 la voce presenta un saldo pari a € 10 con un decremento di € 93 rispetto all'esercizio precedente.

### **CONTI D'ORDINE**

Il bilancio non evidenzia poste nei conti d'ordine.

### **CONTO ECONOMICO**

#### **A) Valore della produzione**

Ammonta in totale ad un importo di € 1.905.895 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 326.819 pari al -14,65%, tale decremento è da ricondurre essenzialmente alla contrazione dell'attività di progettazione e di direzione/assistenza lavori verso la controllante; nel seguito si riporta la suddivisione fra le varie voci che compongono tale ammontare :

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>Variazioni</b>	<b>31/12/2007</b>
Ricavi delle vend. e delle prest.	2.241.718	-324.813	1.916.905
Variaz. lavori in corso su ordin.	-24.917	3.553	-21.364
Incremento delle immobiliz. lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	15.913	-5.559	10.354
<b>Totale</b>	<b>2.232.714</b>	<b>-326.819</b>	<b>1.905.895</b>

#### **A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

La voce pari a € 1.916.905 comprende i ricavi delle prestazioni relative ai contratti di progettazione, direzione ed assistenza lavori eseguite per oltre il 99% nei confronti della società controllante; l'attività si è svolta nell'area geografica dell'Italia e più precisamente è stata sviluppata interamente nel territorio della Romagna.

### **A.3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione**

La voce è pari a € -21.364. Per un più puntuale commento si rinvia al punto C.I "rimanenze" dell'Attivo Circolante.

### **A.5 Altri ricavi e proventi**

La voce "altri ricavi e proventi" è pari a € 10.354; costituita principalmente da "fitti attivi" per € 10.349.

### **B) Costi della produzione**

Ammontano in totale a € 1.556.434 con un decremento di € 593.220 (-27,6%) rispetto all'esercizio precedente; nel seguito si riporta la suddivisione fra le varie voci che compongono tale ammontare :

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>Variazioni</b>	<b>31/12/2007</b>
Costi mat.prime, suss.cons.merci	23.455	-2.687	20.768
Costi per servizi	1.510.019	-527.124	982.895
Costi godim. beni di terzi	39.800	-6.567	33.233
Costi per personale	482.003	-32.432	449.571
Ammort. immobilizz.Immater.	51.700	-4.183	47.517
Ammort. immobilizz.Materiali	16.365	-4.348	12.017
Oneri diversi di gestione	26.312	-15.879	10.433
<b>Totale</b>	<b>2.149.654</b>	<b>-593.220</b>	<b>1.556.434</b>

### **B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Tale voce ammontante a € 20.768 si riferisce a costi relativi agli

acquisti e agli oneri accessori dell'attività aziendale, al netto di abbuoni, resi, sconti e rettifiche.

### **B.7 Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a € 982.895 e registrano un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 527.124 pari al -34,91%; tale voce si riferisce principalmente a costi per :

- consulenze e prestazioni tecnico - amministrative per € 796.114 (-454.768 € rispetto al 2006 per effetto di minori affidamenti per incarichi professionali esterni);
- compensi per cariche sociali per € 98.933 (+27.500 rispetto al 2006 per effetto dell'aumento dei compensi, attribuiti agli amministratori con decorrenza 01/01/2007);
- costi per personale comandato per € 15.097 (-68.411 rispetto al 2006 per effetto della riduzione del personale comandato);
- costi per assicurazioni varie per € 37.806 (-12.685 rispetto al 2006 per effetto di minori costi di regolazione della polizza di Responsabilità Civile della società d'ingegneria);
- spese per servizi di manutenzioni ordinarie per € 11.424, servizio mensa per € 11.425, rimborsi spese e utenze per € 8.945.

### **B.8 Costi per il godimento di beni di terzi**

Tale voce ammonta a € 33.233 (- 6.567 rispetto al 2006) e si riferisce a canoni di locazione e spese accessorie relativi a locali e automezzi.

### **B.9 Costi per il personale**

Tale voce ammonta a € 449.571, si riferisce alle retribuzioni e agli oneri relativi al personale dipendente. Tali costi registrano un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 32.432 pari al - 6,73% derivante principalmente da maggiori recuperi per prestazioni Inps determinati da una maternità. L'organico alla data del 31/12/07 risultava di 13 impiegati, senza variazioni rispetto 31/12/06, di cui 3 inquadrati con contratto part-time a tempo indeterminato, 1 a tempo

pieno con contratto a tempo determinato e 9 a tempo pieno con contratti a tempo indeterminato. Nel corso del 2007 è stata effettuata 1 trasformazione da tempo determinato a tempo indeterminato.

#### **B.10 Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali e Materiali**

Gli ammortamenti complessivamente sono pari a € 59.534 con un decremento di € 8.531 rispetto all'anno precedente; per maggiori chiarimenti si rinvia alla prima parte della presente nota integrativa.

Non sono state effettuate svalutazioni.

#### **B.14 Oneri diversi di gestione**

Questa voce pari a € 10.433 ha natura residuale in quanto accoglie ogni componente negativa di reddito non iscrivibile alle voci precedenti e si riferisce principalmente a: tassa di concessione governativa, diritto annuale per iscrizione alla C.C.I.A.A., imposta comunale immobili, sopravvenienze passive, quote associative e spese varie; rispetto all'esercizio precedente la voce registra un decremento di € 15.879.

#### **C) Proventi e oneri finanziari**

Presentano un saldo positivo di € 23.097 con un incremento di € 11.280 rispetto all'esercizio precedente (che pur presentava un saldo positivo); nel seguito si riporta la suddivisione fra le varie voci e le relative variazioni rispetto all'esercizio precedente :

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2006</b>	<b>Variazioni</b>	<b>31/12/2007</b>
Altri proventi finanziari	13.081	+ 11.365	24.446
Interessi e altri oneri finanziari	-1.264	-85	-1.349
Utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>11.817</b>	<b>+ 11.280</b>	<b>23.097</b>

I proventi finanziari sono costituiti dagli interessi attivi maturati sulla giacenza del conto corrente bancario e dagli interessi maturati sulle operazioni di acquisto di titoli italiani.

### **E) Proventi e oneri straordinari**

Presentano un saldo netto di € 751. L'ammontare dei proventi straordinari è pari a € 4.508 ed è costituito da "sopravvenienze attive" di cui:

- € 2.686 per minori imposte Irap emerse in sede di redazione della dichiarazione "Mod. Unico 2007" e relative alla determinazione a titolo definitivo di poste valutative relative all'anno 2006;
- € 1.822 per il rimborso iva su auto relativo al periodo 1/1/2003 – 13/9/2006 iscritto a seguito dell'istanza di rimborso presentata ai sensi del D.L. 15/09/2006 n. 258.

L'ammontare degli oneri straordinari è pari ad € 3.757 ed è costituito dagli arrotondamenti all'unità di euro delle poste evidenziate nel presente bilancio per 1 e da "sopravvenienze passive" per 3.756 generate da maggiori imposte Ires, emerse in sede di redazione della dichiarazione "Mod. Unico 2007" e relative alla determinazione a titolo definitivo di poste valutative relative all'anno 2006.

### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

Le imposte ammontano complessivamente a € 170.991 e rappresentano imposte per Ires e Irap stimate sul reddito imponibile dell'esercizio 2007.

Il calcolo delle imposte tiene conto di imposte differite (anticipate) pari a € -2.509.

Si allegano di seguito:

- prospetto di determinazione dell'imponibile IRAP;
- prospetto riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES);
- prospetto rilevazione imposte differite e anticipate.

<b>DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE IRAP</b>			
(valori espressi in unità di euro)			
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>			<b>349.461</b>
<b>Costi non rilevanti ai fini IRAP (da voci di bil. Cee)</b>			
Personale	449.571		
Svalut. Immobiliz.	0		
Svalut. Crediti	0		<b>449.571</b>
<b>totale</b>			<b>799.032</b>
<b>COSTI NON RILEVANTI AI FINI IRAP (da differenze permanenti)</b>			
<b>variazioni in diminuzione</b>			
Costi per amministratori	82.904		
Costi per prestazioni di collaborazioni coord. cont.	0		
Ammortamenti non ded. (autovet. natanti-cell.)	0		
Costo personale distaccato	15.097		
Altre spese indeducibili	20.187		<b>118.188</b>
<b>variazioni in aumento</b>			
Costi auto 2006 recupero ded. fiscale	-2.611		<b>-2.611</b>
<b>RICAVI NON RILEVANTI AI FINI IRAP (da differenze permanenti)</b>			
<b>variazioni in aumento</b>			
		0	
<b>variazioni in diminuzione</b>			
Proventi non impon. (credito imp. L.289/02)	0		
Rimborso personale distaccato	0	0	<b>0</b>
<b>Imponibile ai fini IRAP per calcolo onere fiscale teorico</b>			<b>914.609</b>
<b>onere fiscale teorico (aliquota 4,25%)</b>			<b>38.871</b>
<b><u>DIFFERENZE TEMPORANEE DEDUCIBILI IN ESERCIZI SUCCESSIVI</u></b>			
<b>Componenti positivi</b>			
<b>variazioni in aumento</b>			
Sopravv. attive			
Altre var. in aumento		0	
<b>variazioni in diminuzione</b>			
Sopravv. attive			
Altre var. in diminuzione		0	<b>0</b>
<b>Componenti negativi</b>			
<b>variazioni in aumento</b>			
Spese di rappresentanza (1/5 ded. anno 2003)	131		
Spese di rappresentanza (1/5 ded. anno 2004)	156		
Spese di rappresentanza (1/5 ded. anno 2005)	300		
Spese di rappresentanza (1/5 ded. anno 2006)	480		
Altre var. in aumento	474	1.541	
<b>variazioni in diminuzione</b>			
Spese di rappresentanza (4/5 ded. Anni succ.)	1.721		
Ammortamento avviamento	13.564		
Altre var. in diminuzione	0	15.285	<b>13.744</b>
<b>Totale imponibile IRAP</b>			<b>928.353</b>
Deduzione per premio INAIL			<b>2.906</b>
Deduzione per formazione lavoro (70%)			
<b>Totale imponibile IRAP</b>			<b>925.447</b>
<b>IRAP CORRENTE PER L'ESERCIZIO</b>			<b>39.331</b>
<b>IRAP CORRENTE PER L'ESERCIZIO arrotondata</b>			<b>39.500</b>

<b>RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO</b>		
<b>E ONERE FISCALE TEORICO (IRES)- (valori espressi in unità di euro)</b>		
<b>RISULTATO IMPONIBILE PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>373.309</b>	
Onere fiscale teorico (aliquota 33%)		<b>123.192</b>
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
Art. 55 c.3 D.P.R. 917/96 (sopravv.attive)	0	
<b>totale</b>		<b>0</b>
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
Compensi amministratori	0	
Spese di rappresentanza	1.721	
Ammortamento avviamento	13.564	
Altre variazioni in aumento del reddito	0	
<b>totale</b>		<b>15.285</b>
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:</b>		
Altre variazioni in aumento del reddito	0	
Altre variazioni in diminuzione del reddito	-1.541	
<b>totale</b>		<b>-1.541</b>
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:</b>		
Sopravvenienze passive indeducibili	2.787	
Imposte indeducibili	4.858	
Altre variazioni in aumento	17.974	
Altre variazioni in diminuzione	-7.119	
<b>totale</b>		<b>18.500</b>
<b>IMPONIBILE FISCALE</b>	<b>405.553</b>	
<b>IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO D'ESERCIZIO</b>		<b>133.832</b>
<b>IMPOSTE CORRENTI SUL REDDITO D'ESERCIZIO arrotondate</b>		<b>134.000</b>

**RILEVAZIONI DELLE IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE ED EFFETTI CONSEGUENTI**

	SALDO AL 31/12/2006		MOVIMENTI 2007		SALDO AL 31/12/2007		
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale		Movimenti positivi o (negativi)	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	
		Aliquota %	Imposta			Aliquota %	Imposta
<b>Imposte anticipate:</b>							
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali							
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni immateriali							
Fondi per rischi ed oneri							
Imposte non pagate	474	37,25%	177	-474	0	31,40%	0
Spese di rappresentanza (4/15)	3.266	37,25%	1217	(1.067) + 1.721	3.920	31,40%	1.231
Ammortamento avviamento	27.128	37,25%	10.105	13.564	40.692	31,40%	12.777
<b>TOTALE</b>	<b>30.868</b>		<b>11.499</b>	<b>13.744</b>	<b>44.612</b>		<b>14.008</b>
<b>Imposte differite:</b>							
Ammortamenti anticipati							
Svalutazioni di crediti							
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>	<b>30.868</b>		<b>(11.499)</b>	<b>13.744</b>	<b>44.612</b>		<b>(14.008)</b>
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio							
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente							
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:							
- Perdite fiscali riportabili a nuovo							
<b>NETTO</b>	<b>30.868</b>		<b>(11.499)</b>	<b>13.744</b>	<b>44.612</b>		<b>(14.008)</b>

**Proposta ai soci di destinazione del risultato d'esercizio:**

Si propone di destinare l'utile d'esercizio 2007, pari a € 202.318, come segue:

- € 10.115 a riserva legale (pari al 5% dell'utile d'esercizio);
- € 192.203 a riserva facoltativa e straordinaria.

Forlì, 19 marzo 2008

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Ing. Roberto Mussoni

**COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'**