

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: COMUNI RIUNITI SRL

Sede: VIA CAV. E.RUBINO 7 - 13896 NETRO (BI)

Capitale sociale: 80.000

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: BI

Partita IVA: 02111820029

Codice fiscale: 02111820029

Numero REA: 000000183400

Forma giuridica: Societa' a responsabilita' limitata

Settore di attività prevalente (ATECO): 360000

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

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

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	52.924	52.048
II - Immobilizzazioni materiali	3.459.353	3.327.272
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.737	5.117
Totale immobilizzazioni (B)	3.518.014	3.384.437
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.104.762	1.456.835
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.196	8.196
Totale crediti	1.112.958	1.465.031
IV - Disponibilità liquide	27.499	98.023
Totale attivo circolante (C)	1.140.457	1.563.054
D) Ratei e risconti	1.932	3.417
Totale attivo	4.660.403	4.950.908
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	80.000	80.000
IV - Riserva legale	16.000	16.000
VI - Altre riserve	1	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	41.055	20.215
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.753	20.840
Totale patrimonio netto	147.809	137.056
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	111.576	98.395
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.585.795	1.829.318
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.832.085	1.937.384
Totale debiti	3.417.880	3.766.702
E) Ratei e risconti	983.138	948.755
Totale passivo	4.660.403	4.950.908

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.877.962	1.701.203
5) altri ricavi e proventi		
altri	107.673	110.815
Totale altri ricavi e proventi	107.673	110.815
Totale valore della produzione	1.985.635	1.812.018
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.420	27.142

	31-12-2016	31-12-2015
7) per servizi	991.228	914.745
8) per godimento di beni di terzi	6.620	7.817
9) per il personale		
a) salari e stipendi	273.237	237.251
b) oneri sociali	82.250	72.606
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.121	17.483
c) trattamento di fine rapporto	20.027	17.431
e) altri costi	94	52
Totale costi per il personale	375.608	327.340
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	262.021	236.163
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.128	8.364
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	255.893	227.799
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	35.000	30.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	297.021	266.163
14) oneri diversi di gestione	182.146	193.010
Totale costi della produzione	1.875.043	1.736.217
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	110.592	75.801
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.085	55.178
Totale proventi diversi dai precedenti	8.085	55.178
Totale altri proventi finanziari	8.085	55.178
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	74.202	69.695
Totale interessi e altri oneri finanziari	74.202	69.695
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(66.117)	(14.517)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	44.475	61.284
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	71.392	68.886
imposte relative a esercizi precedenti	(1.718)	0
imposte differite e anticipate	(35.952)	(28.442)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.722	40.444
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.753	20.840

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.753	20.840
Imposte sul reddito	33.722	40.444
Interessi passivi/(attivi)	66.116	14.516
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	110.591	75.800
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	20.027	17.431
Ammortamenti delle immobilizzazioni	262.021	236.163
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	282.048	253.594
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	392.639	329.394
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	304.148	152.397
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(108.482)	(119.500)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.485	1.283
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	34.383	32.379
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(87.117)	(14.518)
Totale variazioni del capitale circolante netto	144.417	52.041
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	537.056	381.435
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.271	51.804
(Imposte sul reddito pagate)	(33.722)	(40.444)
(Utilizzo dei fondi)	(6.846)	(3.513)
Totale altre rettifiche	(39.297)	7.847
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	497.759	389.282
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(387.974)	(542.359)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.003)	(6.088)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(620)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(395.597)	(548.447)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(172.686)	(96.803)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(100.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(172.686)	(196.803)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(70.524)	(355.968)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

	31-12-2016	31-12-2015
Depositi bancari e postali	95.717	451.311
Danaro e valori in cassa	2.306	2.680
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	98.023	453.991
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	23.108	95.717
Danaro e valori in cassa	4.391	2.306
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	27.499	98.023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 10.753 rispetto ad un utile di euro 20.840 dell'esercizio precedente. Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente. In particolare a seguito dell'eliminazione dell'area straordinaria del conto economico (macro voce "E") i proventi straordinari, pari ad euro 16.503, che erano stati indicati nella voce E20), sono stati riclassificati nella voce A5); allo stesso modo gli oneri straordinari, pari ad euro 17.923, che erano stati indicati nella voce E21), sono stati riclassificati nella voce B14);
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma

abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/16 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico. In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività di gestione del servizio idrico integrato (acquedotto, fognatura e depurazione) con fornitura di acqua, del servizio di fognatura e depurazione agli utenti finali. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile. Si precisa che vengono illustrati i criteri di valutazione delle sole voci iscritte a bilancio.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. In dettaglio:

- I **diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi. Il costo del software è ammortizzato in 5 esercizi.

- Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente:

- oneri relativi all'ottenimento di certificazioni di qualità, che sono ammortizzate in 5 esercizi.

- spese (manutenzioni straordinarie) effettuate sull'immobile condotto in locazione che sono ammortizzate in funzione della durata del relativo contratto;

L'immobilizzazione che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi

commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Gli investimenti sulla rete idrica sono ammortizzati in funzione della durata degli investimenti stessi (aliquota stimata al 6%). Per la realizzazione, il potenziamento e l'ammmodernamento delle reti, la Società ha ricevuto alcuni contributi in conto capitale che sono stati imputati, pro-quota, alla voce A5) del conto economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi futuri (si veda anche, più sotto, il paragrafo relativo alle imposte).

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

La società non detiene partecipazioni.

TITOLI

Non risultano titoli iscritti a bilancio.

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali su contratti di energia elettrica (contabilizzati secondo quanto riportato sulle fatture emesse dall'Ente con cui è sottoscritto il contratto) ed a depositi cauzionali versati ad alcuni Enti (Comuni, Regione). La valutazione è stata effettuata secondo il valore di presumibile realizzazione.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti (Euro 126.687,84), portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. L'ammontare di questo fondo è stato incrementato, nel corso dell'esercizio, dell'importo di 35.0000 euro che è stato iscritto a conto economico alla voce B10c).

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (di estinzione).

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Conversione dei valori in moneta estera (OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

Nell'arco dell'esercizio, non sono state contabilizzate operazioni in valuta.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente. Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali. In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Le imposte correnti ammontano a 71.392,00 Euro (IRES 62.636,00 Euro, IRAP 8.756,00 Euro).

Le imposte anticipate sono dovute ai contributi in conto capitale che sono tassati (art.88 T.U.I.R.) nell'esercizio in cui sono incassati o, come nel caso di specie, in quote costanti nell'esercizio in cui sono incassati e nei successivi quattro. Civilisticamente, come detto in precedenza, sono imputati a bilancio in proporzione ai costi sostenuti per i relativi investimenti.

Operazioni ed eventi straordinari

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che nel corso dell'esercizio non si sono verificati eventi straordinari.

Principali dati del conto economico

Il conto economico evidenzia un incremento complessivo del valore della produzione del 9,58% passando da 1.812.018 euro a 1.965.634 euro; la voce A1) comprende i ricavi più "tipici" dell'attività (acqua, fognatura, depurazione.), mentre la voce A5) accoglie i proventi residuali, tra i quali meritano menzione i contributi Regionali in conto capitale che sono stati contabilizzati, per competenza, per un importo di 53.833 euro. Il valore dei contributi Regionali ricevuti nel corso del tempo e che "transiteranno" a conto economico per competenza nei prossimi esercizi, è iscritto nei risconti passivi dello stato patrimoniale per un importo di 915.776 euro.

Una dinamica simile si rileva nei costi della produzione che crescono complessivamente del 8,00%, assestandosi a 1.875.043 euro rispetto ai 1.736.217 euro dell'anno precedente; tra di essi si evidenzia una leggera diminuzione dei costi per merci e materiali di consumo (- 4.723 euro, voce B6), dei costi per godimento di beni di terzi (- 1.196 euro, voce B8) e degli oneri diversi di gestione (- 10.864 euro, voce B14); risultano invece aumentati i costi per servizi (+ 76.483 euro, voce B7), i costi per il personale (+ 48.268 euro, voce B9) e gli ammortamenti e svalutazioni (+ 30.858 euro, voce B10); tali incrementi sono dovuti, per quanto riguarda i costi per servizi, al costo dell'energia elettrica del depuratore addebitato dal Comune di Cavaglià, per ciò che concerne il lavoro dipendente, dall'assunzione di nuovo personale e, per quanto riguarda gli ammortamenti e svalutazioni, dai nuovi investimenti realizzati nel corso del tempo e dalla maggiore svalutazione crediti effettuata nell'anno (+ 5.000 euro rispetto al 2015).

Le variazioni descritte portano ad un valore della produzione netto pari a 110.591 euro contro 75.801 euro con un incremento percentuale del 45,90%.

L'area finanziaria del conto economico (macro voce "C") presenta proventi per 8.085 euro ed oneri per 74.202 euro; questi ultimi sono dovuti in larga parte e precisamente per 67.387 euro agli interessi passivi sui finanziamenti a lungo termine con i quali sono stati finanziati gli investimenti effettuati nel corso degli anni.

Sottraendo al valore della produzione netto, il risultato dell'area finanziaria, si ottiene l'importo dell'utile ante imposte, pari a 44.475 euro; le imposte correnti ammontano a 71.392 euro ma ad esse devono essere sottratte le imposte relative all'anno precedente per 1.718 euro e le anticipate per 35.952 euro, che portano il carico fiscale a complessivi 33.722 euro (si veda anche il precedente paragrafo relativo alle imposte). Deducendo quest'ultima somma dall'utile ante imposte, si giunge all'utile netto, pari a 10.753 euro.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo:

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	77.736	79.845	157.581
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.128	32.405	105.533
Valore di bilancio	4.608	47.440	52.048
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.230	4.773	7.003
Ammortamento dell'esercizio	1.659	4.469	6.128
Altre variazioni	-	1	1
Totale variazioni	571	305	876
Valore di fine esercizio			
Costo	79.966	84.618	164.584
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	74.787	36.873	111.660
Valore di bilancio	5.179	47.745	52.924

L'incremento rappresenta i costi/investimenti dell'anno; il decremento corrisponde alle quote di ammortamento dell'anno (voce b10a del conto economico).

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.963.461	28.279	60.448	399.390	4.451.578
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.061.447	14.273	48.587	-	1.124.307
Valore di bilancio	2.902.014	14.006	11.861	399.390	3.327.272
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	385.322	1.514	1.139	-	387.975
Riclassifiche (del valore di bilancio)	399.390	-	-	(399.390)	-
Ammortamento dell'esercizio	249.043	3.341	3.509	-	255.893
Totale variazioni	535.669	(1.827)	(2.370)	(399.390)	132.082
Valore di fine esercizio					
Costo	4.748.173	29.793	61.587	-	4.839.553
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.310.490	17.614	52.096	-	1.380.200
Valore di bilancio	3.437.683	12.179	9.491	-	3.459.353

L'aumento corrisponde agli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio con la precisazione che le immobilizzazioni che erano in corso al 31/12/15 sono state completate e messe in funzione nel corso dell'esercizio e pertanto sono confluite nella voce degli impianti e macchinari; la diminuzione equivale alle quote di ammortamento stanziare a conto economico (voce b10b).

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha stipulato alcun contratto di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si illustrano le variazioni dei crediti immobilizzati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	5.117	620	5.737	5.737
Totale crediti immobilizzati	5.117	620	5.737	5.737

L'aumento si riferisce al versamento di ulteriori depositi cauzionali.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" dell'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	1.157.844	(304.148)	853.696	853.696	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	89.704	(41.829)	47.875	39.679	8.196
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	88.795	35.951	124.746		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	128.988	(42.347)	86.641	86.641	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.465.031	(352.373)	1.112.958	980.016	8.196

Disponibilità liquide

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide":

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	95.717	(72.609)	23.108
Denaro e altri valori in cassa	2.306	2.085	4.391
Totale disponibilità liquide	98.023	(70.524)	27.499

Ratei e risconti attivi

Si riassumono le variazioni dei ratei e risconti attivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	116	(116)	-
Risconti attivi	3.302	(1.370)	1.932
Totale ratei e risconti attivi	3.417	(1.486)	1.932

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo:

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	80.000		-		80.000
Riserva legale	16.000		-		16.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	1		-		1
Totale altre riserve	1		-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	20.215	20.840			41.055
Utile (perdita) dell'esercizio	20.840	(20.840)	10.753		10.753
Totale patrimonio netto	137.056		10.753		147.809

La voce "altre riserve" si riferisce alla riserva per arrotondamento all'unità di Euro dei valori esposti nel prospetto contabile. In sede di approvazione del bilancio dell'esercizio precedente è stato deciso di riportare interamente a nuovo l'utile (euro 20.840).

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	80.000	Capitale		-	-
Riserva legale	16.000	Riserva di utili	B	16.000	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	Riserva per arrotondamento unita' di euro		-	-
Totale altre riserve	1			-	-
Utili portati a nuovo	41.055	Riserva di utili	A B C	41.055	81.700
Totale	137.056			57.055	81.700
Quota non distribuibile				16.000	
Residua quota distribuibile				41.055	

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

Come indicata nella tabella, la riserva legale (pari al 20% del capitale sociale) potrà essere utilizzata solo per coprire eventuali perdite; gli utili portati a nuovo potranno essere eventualmente divisi tra i soci, non essendo iscritti a bilancio costi che ne limitino la distribuibilità. L'utilizzo indicato si riferisce alla distribuzione di dividendi deliberata in sede di approvazione del bilancio dell'anno 2014.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si presentano le variazioni intervenute nella composizione del fondo TFR:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	98.395
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.027
Utilizzo nell'esercizio	6.846
Totale variazioni	13.181
Valore di fine esercizio	111.576

L'aumento rappresenta la quota accantonata nell'esercizio; la diminuzione è dovuta a quanto erogato nell'anno nonché all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del fondo TFR da corrispondere all'Erario.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	2.164	-	2.164	2.164	-	-
Debiti verso banche	2.247.897	(241.623)	2.006.274	174.189	1.832.085	1.279.322
Acconti	52	287	339	339	-	-
Debiti verso fornitori	1.296.963	(108.482)	1.188.481	1.188.481	-	-
Debiti tributari	23.747	(8.363)	15.384	15.384	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.859	2.315	16.174	16.174	-	-
Altri debiti	182.019	7.045	189.064	189.064	-	-
Totale debiti	3.766.702	(348.821)	3.417.880	1.585.795	1.832.085	1.279.322

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce il dettaglio dei debiti suddivisi per aree geografiche:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	2.164	2.164
Debiti verso banche	2.006.274	2.006.274
Acconti	339	339
Debiti verso fornitori	1.188.481	1.188.481
Debiti tributari	15.384	15.384
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.174	16.174
Altri debiti	189.063	189.064
Debiti	3.417.879	3.417.880

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

La seguente tabella evidenzia i debiti eventualmente assistiti da garanzie reali sui beni sociali, nonché i debiti scadenti oltre i prossimi 5 anni:

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.279.322	3.417.880	3.417.880

I debiti scadenti oltre i prossimi 5 anni si riferiscono esclusivamente alle rate dei finanziamenti bancari sottoscritti nel corso del tempo per finanziare gli investimenti. Tali finanziamenti sono assistiti da garanzie rilasciate direttamente dai Comuni soci.

Ratei e risconti passivi

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza dei ratei e risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	58.008	9.355	67.363
Risconti passivi	890.745	25.030	915.775
Totale ratei e risconti passivi	948.755	34.385	983.138

I ratei passivi si riferiscono principalmente ai cosiddetti costi "sospesi" del personale dipendente (ferie, permessi, ecc.); i risconti passivi sono relativi ai contributi in conto capitale ricevuti nel corso del tempo e che sono (e saranno) imputati a conto economico in funzione del processo di ammortamento del bene/investimento a cui si riferiscono.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Non risultano iscritti a conto economico proventi e costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	6
Totale Dipendenti	7

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

Non sono stati corrisposti compensi ai componenti del consiglio di amministrazione, né sono stati concessi crediti e/o anticipazioni.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, se non una fidejussione di 581.725 euro a favore dell'ATO.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono state concluse operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti di rilievo che siano intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

sociale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, pari a 10.753 euro, il Consiglio di amministrazione propone di riportarlo interamente a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Netro, 29/05/2017

Il Presidente del CdA
(Angelo Bresciani)