

CO.R.D.A.R. VALSESIA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	SERRAVALLE SESIA
Codice Fiscale	01271960021
Numero Rea	VERCELLI 167856
P.I.	01271960021
Capitale Sociale Euro	250.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	370000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.978	3.787
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	444.078	776.726
7) altre	7.519.132	6.909.991
Totale immobilizzazioni immateriali	7.973.188	7.690.504
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	249.468	261.087
2) impianti e macchinario	7.869.645	8.436.145
3) attrezzature industriali e commerciali	66.970	74.719
4) altri beni	42.596	51.821
5) immobilizzazioni in corso e acconti	7.072	0
Totale immobilizzazioni materiali	8.235.751	8.823.772
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	8.000	8.000
Totale partecipazioni	8.000	8.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.000	8.000
Totale immobilizzazioni (B)	16.216.939	16.522.276
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	127.265	111.599
Totale rimanenze	127.265	111.599
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.508.037	3.590.216
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	3.508.037	3.590.216
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.547	609.234
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	216.547	609.234
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.241	191.722
esigibili oltre l'esercizio successivo	492.596	337.069
Totale crediti verso altri	668.837	528.791
Totale crediti	4.393.421	4.728.241
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.222.240	813.436
3) danaro e valori in cassa	491	358
Totale disponibilità liquide	1.222.731	813.794
Totale attivo circolante (C)	5.743.417	5.653.634
D) Ratei e risconti	64.663	76.535
Totale attivo	22.025.019	22.252.445
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.000	250.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	50.000	47.449
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	14.053.065	13.567.416
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	14.053.064	13.567.416
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	527.949	488.200
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.314.813)	(1.314.813)
Totale patrimonio netto	13.566.200	13.038.252
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	167.978	167.978
Totale fondi per rischi ed oneri	167.978	167.978
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	488.841	438.974
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	606.399	510.443
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.620.073	3.269.016
Totale debiti verso banche	3.226.472	3.779.459
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.800	41.562
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	28.800	41.562
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.889.003	1.995.993
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.889.003	1.995.993
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.899	260.692
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	250.899	260.692
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.423	120.520
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.423	120.520
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	448.012	419.634

esigibili oltre l'esercizio successivo	1.822.546	1.876.424
Totale altri debiti	2.270.558	2.296.058
Totale debiti	7.792.155	8.494.284
E) Ratei e risconti	9.845	112.957
Totale passivo	22.025.019	22.252.445

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.255.285	5.999.763
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	327.954	359.799
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.885	2.985
altri	278.814	176.475
Totale altri ricavi e proventi	282.699	179.460
Totale valore della produzione	6.865.938	6.539.022
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	241.076	217.349
7) per servizi	2.400.373	2.219.815
8) per godimento di beni di terzi	14.187	18.769
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.124.763	1.101.181
b) oneri sociali	331.294	319.278
c) trattamento di fine rapporto	82.345	79.249
e) altri costi	23.049	27.012
Totale costi per il personale	1.561.451	1.526.720
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	606.179	544.409
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	645.107	663.392
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	17.732	65.617
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.269.018	1.273.418
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.666)	(44.118)
14) oneri diversi di gestione	605.347	517.672
Totale costi della produzione	6.075.786	5.729.625
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	790.152	809.397
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.123	9.355
Totale proventi diversi dai precedenti	10.123	9.355
Totale altri proventi finanziari	10.123	9.355
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	88.984	120.126
Totale interessi e altri oneri finanziari	88.984	120.126
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(78.861)	(110.771)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	711.291	698.626
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	183.342	210.426
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	183.342	210.426
21) Utile (perdita) dell'esercizio	527.949	488.200

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	527.949	488.200
Imposte sul reddito	183.342	210.426
Interessi passivi/(attivi)	78.861	110.771
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	1.083
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	790.152	810.480
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	49.866	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.251.286	1.207.801
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.301.152	1.207.801
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.091.304	2.018.281
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(15.666)	(44.118)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	82.179	(48.972)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(106.990)	(151.974)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	11.872	10.322
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(103.112)	(117.281)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	137.972	133.609
Totale variazioni del capitale circolante netto	6.255	(218.414)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.097.559	1.799.867
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(78.861)	(110.771)
(Imposte sul reddito pagate)	(160.691)	(453.612)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	49.867	31.668
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(189.685)	(532.715)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.907.874	1.267.152
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(57.086)	(92.010)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(888.863)	(1.380.350)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(945.949)	(1.472.360)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	95.956	(214.212)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(648.943)	(476.943)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(552.988)	(691.155)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	408.937	(896.363)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	813.436	1.709.169
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	358	988
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	813.794	1.710.157
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.222.240	813.436
Danaro e valori in cassa	491	358
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.222.731	813.794
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018

Signori azionisti,

il presente Bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari a Euro 527.948,77.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante,

destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile. I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, il costo per l'implementazione del sistema di certificazione di qualità UNI EN ISO 9001:2008 è ammortizzato in n.5 anni.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in n.3 esercizi.

Gli interventi sulle infrastrutture degli acquedotti sono ammortizzati applicando un'aliquota del 5%.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati civili: 3%

Fabbricati industriali: 3%

Impianti generici: 10%

Impianti specifici: 20%

Attrezzature industriali e commerciali: 10%

Mobili e macchine ordinarie: 12%

Macchine ufficio elettroniche: 20%

Automezzi: 20%

Opere elettromeccaniche impianti (stazioni di sollevamento, filtrazioni ecc.): 10%

Rete collettori consortili: 2,50%

Opere civili impianto (serbatoi e vasche): 4%

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

In apposita sezione della Nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla Legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'articolo 2427-bis, primo comma n.2 del Codice Civile si segnala che nel Bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valori superiori al loro *fair value*.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione e sono iscritte al loro costo di acquisto o di sottoscrizione.

Azioni proprie

In applicazione dei principi contabili relativi, l'acquisto di azioni proprie ha comportato una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del Bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Crediti

La Società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto i relativi effetti sono irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione societaria.

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione od origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La gestione dei crediti relativi alle utenze, come già evidenziato negli esercizi precedenti, è stata oggetto di unificazione delle procedure software. E' stato altresì avviato il processo di ricognizione delle posizioni creditorie, attività nella quale è stata richiesta la collaborazione di EQUITALIA a cui è stata affidata la riscossione dei crediti scaduti.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Nei crediti verso altri sono iscritti i crediti verso Enti pubblici per la realizzazione di opere e impianti per il mantenimento dei servizi ed è stato inoltre rilevato il riconoscimento delle partite pregresse per il periodo 2007/2011 come da delibera del 19 giugno 2014 dell'A.T.O.n.2 Piemonte per il quale residuano incassi ancora per un solo esercizio.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Non sussistono, al 31 dicembre 2018, ratei o risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Il D.M. Ambiente del 30 settembre 2009 prevedeva la restituzione della quota riferita al servizio di depurazione su richiesta da parte dell'utenza per il periodo Ottobre 2003-Ottobre 2008 e a tale scopo è stato creato e utilizzato l'apposito fondo stanziato nei precedenti esercizi per coprire le eventuali domande di rimborso pervenute.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte. Il Fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2018 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del Bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il Fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1 gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005, ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo Stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla Società verso i terzi e sono rappresentati dalle fideiussioni rilasciate principalmente a favore dell'Autorità d'Ambito per gli investimenti e a favore della Provincia di Vercelli per lo smaltimento dei rifiuti.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €0 (€0 nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €7.973.188 (€7.690.504 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Valore di bilancio	0	0	3.787	0	0	776.726	6.909.991	7.690.504
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	586.373	586.373
Altre variazioni	0	0	6.191	0	0	(332.648)	1.195.514	869.057
Totale variazioni	0	0	6.191	0	0	(332.648)	609.141	282.684
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	9.978	0	0	444.078	11.777.428	12.231.484
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	4.258.296	4.258.296
Valore di bilancio	0	0	9.978	0	0	444.078	7.519.132	7.973.188

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €7.519.132 è così composta:

Interventi infrastrutture acquedotto Euro 7.355.021

Allacci idrici fognari Euro 117.184

Diritti di superficie Euro 24.004

Altri oneri pluriennali Euro 22.923

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €8.235.751 (€8.823.772 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	574.785	21.541.668	572.072	525.410	0	23.213.935
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	313.698	13.105.523	497.353	473.589	0	14.390.163
Valore di bilancio	261.087	8.436.145	74.719	51.821	0	8.823.772
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	5.201	32.149	5.942	6.722	7.072	57.086
Ammortamento dell'esercizio	16.820	598.649	13.691	15.947	0	645.107
Totale variazioni	(11.619)	(566.500)	(7.749)	(9.225)	7.072	(588.021)
Valore di fine esercizio						
Costo	579.986	21.573.817	578.013	530.832	7.072	23.269.720
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	330.518	13.704.172	511.043	488.236	0	15.033.969
Valore di bilancio	249.468	7.869.645	66.970	42.596	7.072	8.235.751

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €42.596 è così composta:

Mobili e macchine ufficio ordinarie Euro 5.325

Macchine ufficio elettroniche Euro 15.263

Autocarri-Autovetture Euro 831

Imballaggi durevoli Euro 21.177

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	24.500
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	2.450
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	7.062
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	335

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

Contratto di leasing n.362743 del 22 dicembre 2016

Durata del contratto: mesi 36

Bene utilizzato: Mini escavatore cingolato HITACHI Modello ZX17U-5 YSR

Costo del bene: Euro 24.500

Gli altri dati relativi all'ammortamento di competenza dell'esercizio, al valore attuale dei canoni ancora a scadere e degli oneri finanziari di competenza dell'esercizio sono riportati nella tabella sopra evidenziata.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €8.000 (€8.000 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	8.000	8.000
Valore di bilancio	8.000	8.000
Valore di fine esercizio		
Costo	8.000	8.000
Valore di bilancio	8.000	8.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	8.000	0

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale	8.000	0

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al loro valore di acquisto e valorizzate sulla base delle esistenze fisiche alla data del 31 dicembre 2018. La composizione e la movimentazione è così rappresentata:

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	111.599	15.666	127.265
Totale rimanenze	111.599	15.666	127.265

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €4.393.421 (€4.728.241 nel precedente esercizio). Nei crediti tributari sono iscritti crediti verso l'Erario per gli acconti versati IRES per Euro 174.050, IRAP per Euro 36.004 per ritenute di acconto per Euro 176. La differenza pari a Euro 6.317 deriva dal residuo credito derivante dalla presentazione dell'istanza di rimborso IRES per la mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato. Trattasi di un residuo dato che nell'esercizio 2018 la Società ha incassato buona parte del credito per un ammontare di Euro 45.429.

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	3.582.021	0	3.582.021	73.984	3.508.037
Crediti tributari	216.547	0	216.547		216.547
Verso altri	176.241	492.596	668.837	0	668.837
Totale	3.974.809	492.596	4.467.405	73.984	4.393.421

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.590.216	(82.179)	3.508.037	3.508.037	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	609.234	(392.687)	216.547	216.547	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	528.791	140.046	668.837	176.241	492.596	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.728.241	(334.820)	4.393.421	3.900.825	492.596	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.508.037	3.508.037
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	216.547	216.547
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	668.837	668.837
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.393.421	4.393.421

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Fondo svalutazione crediti

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante appositi Fondi svalutazione crediti che hanno subito nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Fondo svalutazione ex art.2426 Codice Civile	Fondo svalutazione ex art.106 D.P.R. n.917 /1986	Totale
Saldo al 31.12.2017	152.225	20.533	172.758
Utilizzo esercizio	-	20.533	(20.533)
Rettifiche	(152.225)	-	(152.225)
Accantonamento esercizio	56.252	17.732	73.984
Saldo al 31.12.2018	56.252	17.732	73.984

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Non esistono attività finanziarie iscritte a Bilancio alla data del 31 dicembre 2018.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.222.731 (€813.794 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	813.436	408.804	1.222.240
Denaro e altri valori in cassa	358	133	491
Totale disponibilità liquide	813.794	408.937	1.222.731

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €64.663 (€76.535 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.581	(1.581)	0
Risconti attivi	74.954	(10.291)	64.663
Totale ratei e risconti attivi	76.535	(11.872)	64.663

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni	17.717
	Commissioni finanziamenti	12.702
	Oneri mutuo Riva Valdobbia	26.233
	Oneri mutuo Cellio	1.988
	Canoni leasing	1.498
	Canoni assistenza	4.525
Totale		64.663

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

La Società non ha proceduto a capitalizzare oneri finanziari di alcun genere.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

La Società non ha eseguito alcuna rivalutazione monetaria ed economica sui beni di proprietà.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €13.566.200 (€13.038.252 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	250.000	0	0	0	0	0		250.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	47.449	0	0	2.551	0	0		50.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	13.567.416	0	0	485.649	0	0		14.053.065
Varie altre riserve	0	0	0	0	1	0		(1)
Totale altre riserve	13.567.416	0	0	485.649	1	0		14.053.064
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	488.200	0	(488.200)	0	0	0	527.949	527.949
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.314.813)	0	0	0	0	0		(1.314.813)
Totale patrimonio netto	13.038.252	0	(488.200)	488.200	1	0	527.949	13.566.200

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	250.000	CAPITALE		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	50.000	UTILI	A,B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	14.053.065	UTILI	A,B,C,D	0	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	14.053.064			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.314.813)		A,B	0	0	0
Totale	13.038.251			0	0	0

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva negativa per azioni proprie

A seguito della delibera del Consiglio di Amministrazione del 14 giugno 2016 sono state acquistate dai Comuni fuoriusciti da CO.R.D.A.R. (ovvero Borgosesia, Rassa, Campertogno, Civiasco e Carcoforo) n. 25.978 azioni proprie al valore complessivo di Euro 1.314.813 iscrivendo la relativa Riserva. In conformità alle disposizioni di Legge, la percentuale è nel limite fissato dagli articoli 2357 e 2357 bis del Codice Civile. La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2018
CO.R.D.A.R. VALSESIA S.P.A.	1.314.813	0	0	1.314.813

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 167.978 come nel precedente esercizio. (Rif.art.2427, primo comma, n.4 - Codice Civile). Come già precedentemente esposto nei Fondi rischi per la sua totalità è ricompreso l'accantonamento derivante dal rischio D.M. Ambiente 30 settembre 2009. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
167.978	167.978	0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €488.841 (€438.974 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	438.974
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	49.867
Totale variazioni	49.867
Valore di fine esercizio	488.841

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €7.792.155 (€8.494.284 nel precedente esercizio). I debiti al 31 dicembre 2018 risultano così formati:

Debiti verso Banche per Euro 3.226.472 e sono rappresentati principalmente da mutui contratti per ristrutturazione o costruzioni di nuovi impianti;

Acconti per Euro 28.800 voce che comprende gli anticipi ricevuti relativi a forniture di beni o servizi non ancora effettuati;

Debiti verso fornitori per Euro 1.889.003 iscritti al valore nominale, la Società come già precisato si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto i fornitori sono regolarmente saldati nei termini contrattuali previsti;

Debiti tributari per Euro 250.899 accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e comprendono Debiti per ritenute pari a Euro 55.094, Debito per imposta sostitutiva su T.F.R. per Euro 264, Debiti per IVA pari a Euro 12.199, Debiti per IRES pari a Euro 143.540 e per IRAP per 39.802;

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale per Euro 126.423 comprensivi principalmente dei Debiti nei confronti di INPS, INAIL, FASI, INPDAP;

Altri debiti per totali Euro 2.270.558.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	3.779.459	-552.987	3.226.472
Acconti	41.562	-12.762	28.800
Debiti verso fornitori	1.995.993	-106.990	1.889.003
Debiti tributari	260.692	-9.793	250.899
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	120.520	5.903	126.423
Altri debiti	2.296.058	-25.500	2.270.558
Totale	8.494.284	-702.129	7.792.155

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 banche	3.779.459	(552.987)	3.226.472	606.399	2.620.073	877.378
Acconti	41.562	(12.762)	28.800	28.800	0	0
Debiti verso fornitori	1.995.993	(106.990)	1.889.003	1.889.003	0	0
Debiti tributari	260.692	(9.793)	250.899	250.899	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120.520	5.903	126.423	126.423	0	0
Altri debiti	2.296.058	(25.500)	2.270.558	448.012	1.822.546	983.799
Totale debiti	8.494.284	(702.129)	7.792.155	3.349.536	4.442.619	1.861.177

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	3.226.472	3.226.472
Acconti	28.800	28.800
Debiti verso fornitori	1.889.003	1.889.003
Debiti tributari	250.899	250.899
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.423	126.423
Altri debiti	2.270.558	2.270.558
Debiti	7.792.155	7.792.155

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	3.226.472	3.226.472
Acconti	28.800	28.800
Debiti verso fornitori	1.889.003	1.889.003
Debiti tributari	250.899	250.899
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.423	126.423
Altri debiti	2.270.558	2.270.558
Totale debiti	7.792.155	7.792.155

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Non vi sono a Bilancio finanziamenti eseguiti dai soci della Società alla data del 31 dicembre 2018.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €9.845 (€112.957 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	112.957	(103.112)	9.845
Totale ratei e risconti passivi	112.957	(103.112)	9.845

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Lavori Comune di Crevacuore	9.845
Totale		9.845

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività precisando che i ricavi da prestazioni di servizi verso terzi sono formati per Euro 685,00 da vendita di rottami, per Euro 10.717,11 derivanti dalla realizzazione di allacci alla rete idrica e fognaria, per Euro 3.600,00 da formalità amministrative, per Euro 3.446,18 relativi alle analisi svolte dal laboratorio interno per conto terzi, per Euro 554,40 per lavori presso utenze e terzi del Servizio Idrico Integrato (S.I.I.) e infine per Euro 35.518,33 per servizi accessori (stipula nuovi contratti, spese di voltura, diritti di chiamata, installazione contatori, prove di taratura contatore ecc.):

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DAL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0
RICAVI:acquedotto, fognatura e depurazione civile	4.473.481
CONGUAGLIO RETTIFICHE ANNI PRECEDENTI: acquedotto, fognatura e depurazione civile	31.178
RICAVI: perdite occulte	107.469
RICAVI: fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	106.500
RICAVI UTENTI INDUSTRIALI:: fognatura e depurazione industriali	786.715
ALTRE ATTIVITA' IDRICHE	0
Ricavi da smaltimento rifiuti speciali	689.431
Acque di prima pioggia	5.990
Ricavi da prestazioni di servizi	54.521
Totale	6.255.285

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	6.255.285
Totale	6.255.285

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €282.699 (€179.460 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	2.985	900	3.885
Altri			
Rimborsi spese	3.563	1.572	5.135
Rimborsi assicurativi	2.982	-2.014	968
Sopravvenienze e insussistenze attive	153.290	75.863	229.153
Altri ricavi e proventi	16.640	26.918	43.558
Totale altri	176.475	102.339	278.814
Totale altri ricavi e proventi	179.460	103.239	282.699

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €2.400.373 (€2.219.815 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	5.462	10.882	16.344
Trasporti	1.814	561	2.375
Lavorazioni esterne	58.499	-8.160	50.339
Energia elettrica	540.817	20.602	561.419
Gas	14.861	4.804	19.665
Spese di manutenzione e riparazione	610.382	5.113	615.495
Servizi e consulenze tecniche	98.046	-18.024	80.022
Compensi agli amministratori	22.560	2.835	25.395
Compensi a sindaci e revisori	16.189	9	16.198
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	54.278	22.759	77.037
Spese telefoniche	17.092	-412	16.680
Assicurazioni	53.106	8.677	61.783
Spese di viaggio e trasferta	2.032	304	2.336
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	21.479	-3.005	18.474
Altri	703.198	133.613	836.811
Totale	2.219.815	180.558	2.400.373

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €14.187 (€18.769 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	67	0	67
Canoni di leasing beni mobili	13.009	-2.529	10.480
Altri	5.693	-2.053	3.640
Totale	18.769	-4.582	14.187

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €605.347 (€ 517.672 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	750	-20	730
ICI/IMU	50	0	50
Imposta di registro	25.558	-25.558	0
Diritti camerali	769	4	773
Perdite su crediti	0	153.180	153.180
Sopravvenienze e insussistenze passive	86.833	-39.197	47.636
Minusvalenze di natura non finanziaria	1.083	1.422	2.505
Altri oneri di gestione	402.629	-2.156	400.473
Totale	517.672	87.675	605.347

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	82.439
Altri	6.545
Totale	88.984

Utili e perdite su cambi

Non sono stati rilevati né utili né perdite su cambi nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	143.540	0	0	0	
IRAP	39.802	0	0	0	
Totale	183.342	0	0	0	0

Non si sono verificate le condizioni per l'appostamento di imposte anticipate o differite.

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
-------------	--	--	-----------------------------------	---------------	----------------------	---------------	----------------------

Segnalando che non vi sono differenze temporanee si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'IRES e per l'RAP:

Descrizione	Valore	Imposta
Risultato prima delle imposte	527.949	
Onere fiscale teorico	24%	126.708
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Variazioni in aumento	196.431	
Variazioni in diminuzione	(106.850)	
ACE	(19.448)	
Imponibile fiscale IRES	598.081	
Imposta IRES corrente sul reddito di esercizio	143.540	

Determinazione imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposta
Differenza tra valore e costi della produzione	2.369.334	
Variazioni in aumento	194.435	
Variazioni in diminuzione	-	
Deduzioni di cui all'articolo 11	(1.543.212)	
Imponibile IRAP	1.020.557	
Imposta IRAP corrente dell'esercizio	39.802	

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	16
Operai	12
Totale Dipendenti	30

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.395	11.867

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.331
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.331

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
AZIONI	250.000	1	0	0	250.000	1
Totale	250.000	1	0	0	250.000	1

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

La Società non ha posto in essere operazioni con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

Descrizione tipo di contributo ricevuto da Enti Pubblici 2018	Incassato
Eventi alluvionali Ottobre-Novembre 2014 - ripristino attraversamento condotta idrica su Rio Grande e Roncalli e sul torrente Sermenza . Comune di RIMASCO	39.700,72
Rifacimento di un tratto di rete fognaria in Località Castagnea - Comune di PORTULA	19.402,98
Eventi alluvionali Ottobre-Novembre 2014 - ripristino e messa in sicurezza di tratti di condotta idrica di distribuzione in Località Tairano . Comune di CELLIO	9.395,07
Eventi alluvionali Ottobre-Novembre 2014 - sistemazione e adeguamento regimazione scarico troppo pieno serbatoio a servizio della Frazione Riva - Comune di FOBELLO	17.080,34
Eventi alluvionali Ottobre-Novembre 2014 - sistemazione captazioni idriche in Località Castagnola, Pelliccione e Soliva e sistemazione captazione in Frazione Valpiana - Comune di VALDUGGIA	54.220,68
Eventi alluvionali Ottobre-Novembre 2014 - lavori di rifacimento di un tratto di rete fognaria in Vicolo Ortaccio e sistemazione tratto fognario in Frazione Cervarolo - Comune di VARALLO	25.785,37
Adeguamento rete fognaria in Regione Pianezza e sostituzione tratto di rete idrica comunale - Comune di CREVACUORE	17.550,34
Sistemazione captazioni e serbatoi di accumulo "Alpe Stella" - Comune di RIVA VALDOBBIÀ	28.000,00
Ridefinizione aree di salvaguardia delle captazioni comuni	12.000,00
Contributo corsi realizzati - Azioni 1347314-1347330 - FONDO IMPRESA	2.000,00
Sistemazione delle opere di captazione idrica in Fontana Ronda - Comune di GUARDABOSONE	6.000,00

Potenziamento, adeguamento e approvvigionamento idrico a servizio della Località Isola - Comune di VOCCA	36.000,00
Potenziamento, adeguamento e approvvigionamento idrico a servizio delle Frazioni Colla, Sassello e Selva - Comune di CRAVAGLIANA	
Potenziamento, adeguamento e approvvigionamento idrico a servizio delle Frazioni Dosso e Risiga - Comune di ALAGNA VALSESIA	
TOTALE	267.135,50

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Signori Azionisti, ritenendo di aver esaurientemente illustrato il contenuto del Bilancio e della relativa situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, non mi resta che rivolgere un caldo invito ad approvare il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 così come predisposto e a deliberare di destinare l'utile d'esercizio ammontante a Euro 527.948,77 per intero al Fondo di Riserva Straordinaria regolarmente iscritto a Bilancio.

Commento

Il presente Bilancio è 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 contabili.

SERRAVALLE SESIA, 31 marzo 2019

in originale firmato

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

CROSO Paolo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto ZANETTA rag.Luciano, in qualità di Professionista incaricato, dichiara, ai sensi dell'articolo 31, comma 2 quinquies della Legge 340/2000, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.