

*ALTO LURA srl*  
*Sede Sociale: Villa Guardia – Via Varesina n. 126/b*  
*Registro delle imprese di Como n. 80011640135*  
*REA n. 289645*  
*Codice fiscale 80011640135*  
*Partita IVA 02500630138*

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO  
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013**

Signori Soci,  
il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione evidenzia un utile di Euro 1.996,00.

Ricorrendo le condizioni di cui al D.Lgs. n 285 del 7/11/2006, il bilancio in esame, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto in forma abbreviata in osservanza agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, così come modificato dal DLGS 6/2003.

Per la valutazione delle voci di bilancio si è fatto riferimento ai criteri della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale.

La società opera nel settore del servizio idrico integrato, nella gestione del servizio di captazione, adduzione e depurazione delle acque reflue per i soli comuni soci. Gestisce il collettore che insiste sul territorio dei comuni soci e dal 19 Luglio 2010 gestisce un depuratore industriale e civile sito in Bulgarograsso Via Toti.

La Società sta adottando un modello organizzativo ai sensi del d. lgs 231-2001.

Ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile Vi precisiamo quanto segue:

**A) CRITERI DI VALUTAZIONE**

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2012 in osservanza dell'articolo 2426 del Codice Civile sono di seguito indicati:

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo e sono al netto delle quote di ammortamento calcolate in misura costante.

I “costi di impianto ed ampliamento” iscritti nell’attivo con il consenso del Collegio Sindacale, comprendono i costi sostenuti per l’operazione straordinaria di aumento di capitale sociale con conferimento beni in natura, i costi di reperimento delle risorse finanziarie per l’acquisto oltre ai costi di progettazione per l’ampliamento dell’impianto di Bulgarograsso, e sono ammortizzati in cinque esercizi.

Le “altre immobilizzazioni immateriali” comprendono costi per studi di fattibilità e per realizzazione di documentazione digitale di presentazione a terzi dell’attività della società, che sono ammortizzati in cinque esercizi.

Le “concessioni licenze marchi e diritti simili” si riferiscono ai diritti d’uso di software applicativi e sono ammortizzati in tre esercizi tenuto conto della velocità di obsolescenza dei prodotti informatici.

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Sono iscritte in bilancio al costo d’acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Le voci “edifici” e “terreni”, invece, sono state iscritte sulla base del conto del patrimonio del Consorzio trasformato al 01/01/2007, non essendo stato possibile procedere alla ricostruzione del costo di acquisto; mentre i relativi incrementi successivi all’atto di trasformazione

sono iscritti al costo d'acquisto. Non si è proceduto alla rivalutazione dei beni aziendali così come consentito dagli art. 10-16 della L.342/00 modificati dall'art. 1, co 469-472 L. 266/2005 e dal D.L. 185/2008. Sono state ammortizzate applicando le aliquote consentite dal DR. 31/12/1988, fatta eccezione per la voce "impianti specifici" ove l'aliquota di ammortamento dell'Impianto di Bulgarograsso è determinata sulla base della vita media residua delle opere elettromeccaniche come da relazione tecnica dell'Ing Dario Molteni. Tali aliquote sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci dello stato patrimoniale. Per i beni acquistati nell'esercizio le aliquote applicate sono ridotte del 50%. I beni aventi valore unitario inferiore ad € 516,46 sono stati completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione. La voce "immobilizzazioni in corso" accoglie spese sostenute per opere in corso di ultimazione quali l'ampliamento dell'impianto di depurazione e la ristrutturazione della sede. Le spese di manutenzione e riparazione sono imputate a conto economico se di natura ordinaria e capitalizzate se di natura straordinaria.

#### ATTIVITA' FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie, costituite da depositi cauzionali, sono iscritte al loro valore nominale, non prevedendosi rischi di mancato realizzo.

#### CREDITI

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, corrispondente al valore nominale al netto del fondo svalutazione crediti.

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

#### RATEI E RISCOINTI

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale sentito il parere favorevole del Collegio Sindacale.

#### TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

È determinato in base all'anzianità maturata dai dipendenti alla data di bilancio, in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti, al netto delle anticipazioni.

#### DEBITI

I debiti commerciali, finanziari e di provenienza diversa sono iscritti al loro valore nominale.

#### COSTI E RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi.

#### ALTRE INFORMAZIONI

- DEROGHE AI SENSI DELL'ART. 2423, 4° COMMA C.C.

Si precisa che non sono state effettuate deroghe alle norme di legge relative al Bilancio ai sensi del sopra menzionato articolo del Codice Civile.

- MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DI DURATA INDETERMINATA

Non esistono valori in bilancio

- STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

Alla data del bilancio non si rilevano strumenti finanziari emessi dalla società.

- FINANZIAMENTO SOCI

Alla data del bilancio non si rilevano finanziamenti effettuati dai soci alla società.

- PATRIMONI E FINANZIAMENTI DEDICATI

Alla data del bilancio non si rilevano patrimoni e finanziamenti dedicati ad uno specifico affare.

- DEBITI E CREDITI ULTRA QUINQUENNALI

Tra i debiti in bilancio è iscritto un:

- Mutuo ipotecario stipulato con la Banca Popolare di Sondrio-Soc coop. per azioni il cui capitale residuo alla data del 31.12.2013 ammonta ad Euro 7.432.420,40, di cui con scadenza oltre il quinquennio Euro 5.468.305,98. Più precisamente si tratta di un contratto di mutuo ipotecario ventennale di Euro 8.500.000,00 stipulato in data 19 luglio 2010 a rogito Dott Francesco Peronese Notaio in Como, assistito da garanzia ipotecaria per € 14.450.000,00.
- Mutuo ipotecario con la Banca Popolare di Sondrio-Soc coop. per azioni il cui capitale residuo alla data del 31.12.2013 ammonta ad Euro 50.000,00 di cui con scadenza oltre il quinquennio Euro 34.173,38. Trattasi di contratto di mutuo concesso per complessivi Euro 500.000,00 stipulato in data 28 Febbraio 2013, erogato parzialmente ed in corso di pre-ammortamento.

Non sono presenti crediti di durata superiore a cinque anni.

- DEBITI E CREDITI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

Si fa presente che alla data del bilancio non si rilevano debiti e crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

- VARIAZIONE DEI CAMBI VALUTARI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Alla data del bilancio non si rileva una esposizione debitoria o creditoria in cambi.

- VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO ART. 2427 N. 4

Si riportano qui di seguito i prospetti relativi alla formazione delle altre voci dell'attivo e del passivo.

-INFORMAZIONI SU AZIONI PROPRIE ED AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI

Ai sensi dell' art. 2428 nn. 3 e 4 del c.c., si precisa che:

- n. 3 - la società non possiede né direttamente né tramite società fiduciaria o interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti;
- n. 4 - durante l' esercizio non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni proprie o azioni o quote di società controllanti né in via diretta né tramite società fiduciarie o interposta persona.

- INFORMAZIONI SU RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

Si segnala che:

- sono state poste in essere operazioni con parti correlate (Comune di Lurate Caccivio, Comune di Bulgarograsso, Comune di Oltrona San Mamette, Comune di Villa Guardia, Comune di Olgiate Comasco, Comune di Beregazzo con Figliaro, Comune Di Pare', Comune di Gironico, Comune di Solbiate, Colline Comasche Spa);
- le operazioni sono di valore significativo
- le operazioni sono concluse a condizioni di mercato.

- INFORMAZIONI SU RAPPORTI NON RISULTANTI NELLO STATO PATRIMONIALE

Alla data del bilancio non si rilevano rapporti non risultanti nello Stato Patrimoniale.

## STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### B) IMMOBILIZZAZIONI

##### I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Si precisa che non si sono rese necessarie riduzioni di valore per adeguare il valore netto al valore di mercato.

1) I costi di impianto ed ampliamento per Euro 20.396,00 comprendono sia gli oneri sostenuti per l'atto di trasformazione e per l'operazione straordinaria del 29-10-2007 di aumento di capitale sociale con conferimento beni in natura da parte dei nuovi soci, sia gli oneri di reperimento delle risorse finanziarie per l'operazione di acquisizione dell'impianto di Bulgarograsso del 19-07-2010 sia i costi di progettazione per l'ampliamento del depuratore, sia per atti di adeguamento statutari.

4) I diritti di utilizzazione di opere di ingegno per Euro 16.834,00 comprendono i costi sostenuti per software applicativi acquistati e commissionati con diritto d'uso illimitato nel tempo.

7) Le altre immobilizzazioni immateriali per Euro 8.679,00 riguardano spese per studi di fattibilità e per realizzazione di documentazione digitale di presentazione a terzi dell'attività della società.

Il loro valore al netto dell'ammortamento è determinato come di seguito:

#### Immobilizzazioni

##### Immobilizzazioni Immateriali - Movimenti

	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2013
Impianto e ampliamento	35.079	1	14.684	20.396
Concessioni, licenze, marchi	30.700	2.039	15.905	16.834
Altre	1.440	9.949	2.710	8.679
Totale	67.219	11.989	33.299	45.909

#### Immobilizzazioni Immateriali – Composizione

[eB-Cod.202]

##### Immobilizzazioni Immateriali - Composizione

	Costo storico	Rivalutazioni	Totale immobilizzazioni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2013
Impianto e ampliamento	88.470		88.470	68.074			20.396
Concessioni, licenze, marchi	52.106		52.106	35.272			16.834
Altre	14.223		14.223	5.544			8.679
Totale	154.799		154.799	108.890			45.909

##### II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Si precisa che non si sono rese necessarie riduzioni di valore per adeguare il valore netto al valore di mercato.

Ammontano a Euro 10.968.963,00 al 31/12/2013 registrando una movimentazione come da prospetto di seguito riportato.

### Immobilizzazioni Materiali – Movimenti

[

	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2013
Terreni e fabbricati	6.340.740	593.471	177.800	6.756.411
Impianti e macchinari	4.128.932	10.121	243.847	3.895.206
Attrezzature ind. e commerc.	92.077	27.013	19.080	100.010
Altri beni	14.762	18.731	3.699	29.794
Imm. mat. in corso e acconti	141.516	46.026		187.542
<b>Totale</b>	<b>10.718.027</b>	<b>695.362</b>	<b>444.426</b>	<b>10.968.963</b>

### Immobilizzazioni Materiali – Composizione

	Costo Storico	Rivalutazioni	Totale immobilizzazi oni	Fondo ammortament o	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2013
Terreni e Fabbricati	7.412.616		7.412.616	656.205			6.756.411
Impianti e macchinari	4.838.946		4.838.946	943.740			3.895.206
Attrezzature ind. e Commerc.	158.208		158.208	58.198			100.010
Altri beni	64.339		64.339	34.545			29.794
Imm. in corso e acconti	187.541		187.541			1	187.542
<b>Totale</b>	<b>12.661.650</b>		<b>12.661.650</b>	<b>1.692.688</b>		<b>1</b>	<b>10.968.963</b>

La voce “fabbricati” accoglie il valore del collettore consortile come da perizia di trasformazione per Euro 620.329,00; interventi di riqualificazione e rifacimento di tratti di rete sostenuti nei comuni consorziati per Euro 388.120,00, oltre a opere civili dell’impianto di Bulgarograsso per € 4.598.457,00 e ai costi di realizzazione della nuova palazzina uffici per Euro 487.826,00. La voce “terreni” per Euro 1.317.885,00 comprende i terreni di proprietà già del Consorzio trasformato, siti nel comune di Bulgarograsso e dati con atto di concessione del 31/01/1976 alla società Lariana Depur S.p.A per la realizzazione dell’impianto centralizzato di depurazione, nonché i terreni acquistati per l’ampliamento dell’impianto stesso. Trattandosi di beni non suscettibili di deperimento, non sono stati ammortizzati.

La voce “impianti” accoglie impianti generici per Euro 20.131,00 e le opere elettromeccaniche dell’impianto di Bulgarograsso per Euro 4.815.924,00 ed impianti specifici per Euro 2.891,00.

La voce “immobilizzazioni in corso” accoglie spese sostenute nel 2013 per la realizzazione di opere non terminate alla chiusura dell’esercizio, quali la ristrutturazione della palazzina uffici e l’ampliamento dell’Impianto di depurazione per Euro 187.542,00. Trattandosi di i beni non ultimati e pertanto non sono stati ammortizzati.

Ai sensi dell’art. 2427 n. 22 del c.c. si precisa che la società non ha in essere contratti di leasing finanziario contabilizzati con metodo patrimoniale.

### III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

#### Immobilizzazioni Finanziarie– Crediti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	Saldo al 31/12/2013
Altri	5.910	-4.277	1.633
Totale	5.910	-4.277	1.633

#### 2 d) Depositi cauzionali in denaro

L'importo di Euro 1.633,00 è da attribuirsi ai depositi cauzionali relativi alle utenze degli uffici e dell'impianto.

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

#### I RIMANENZE

Non esistono valori in bilancio.

#### II CREDITI

La voce ha presentato nell'esercizio le seguenti variazioni:

#### Attivo circolante - Crediti – Variazioni

	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	Saldo al 31/12/2013
Clienti	3.363.316	-549.355	2.813.961
Altri crediti	421.697	-2.698	418.999
Totale	3.785.013	-552.053	3.232.960

Il dettaglio della voce nel presente esercizio è così composto:

	saldo 31-12-2013	saldo 31-12-2012	variazioni
Crediti v/Clienti	1.407.217	1.512.046	-104.828
Fatture da emettere	1.519.993	1.968.910	-448.917
Note di credito da emett.	-25	-235	210
Fondo rischi su crediti tassato	-100.000	-100.000	0
Fondo svalutazione crediti	-13.249	-17.405	4.156
<b>Crediti verso clienti</b>	<b>2.813.936</b>	<b>3.363.316</b>	<b>-549.380</b>
Fornitori c/anticipi	22.751	1.202	21.549
Erario c/IVA a credito	340.928	337.591	3.337
Crediti ires-irap	4.366	34.617	-30.251
Credito imposte anticipate	36.046	34.118	1.928
Imposta sost TFR	7	0	7
Erario c/ritenute subite	11.988	13.517	-1.529
INAIL c/competenze	315	0	315
Crediti v/ Collaboratori	0	266	-266
Crediti v/Fornitori	370	386	-16
<b>Crediti diversi</b>	<b>416.772</b>	<b>421.697</b>	<b>-4.926</b>
<i>Totale</i>	<i>3.230.708</i>	<i>3.785.013</i>	<i>-554.305</i>
Crediti oltre l'esercizio	0	0	0
<i>Totale</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.230.708</b>	<b>3.785.013</b>	<b>-554.305</b>

#### 1) Crediti verso clienti

Il valore lordo ammonta a Euro 2.813.936,00 di cui per fatture da emettere Euro 1.519.993,00; tutti i crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

La svalutazione ammonta ad Euro 113.249,00 e riflette la rettifica di valore dei crediti stessi per adeguarli al loro presumibile valore di realizzo tenuto conto della valutazione di rischi specifici.

F. svalut. Crediti fiscale	saldo 31-12-2013	saldo 31-12-2012	variazioni
Valore iniziale	17.404,78	26.631,01	-9.226,23
Utilizzi	-17.404,78	-26.631,01	9.226,23
Accantonamenti	13.248,81	17.404,78	-4.155,97
<b>Valore finale</b>	<b>13.248,81</b>	<b>17.404,78</b>	<b>-4.155,97</b>

F. svalut. Crediti tassato	saldo 31-12-2013	saldo 31-12-2012	variazioni
Valore iniziale	100.000,00	32.000,00	68.000,00
Utilizzi	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti	0,00	68.000,00	-68.000,00
<b>Valore finale</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>

#### 5) Crediti diversi

Sono costituiti da anticipi a fornitori per Euro 22.751,00 e crediti verso fornitori per Euro 370,00 oltre a crediti tributari per Euro 393.335,00, che sono rappresentati da credito per Imposta sostitutiva TFR Euro 7,00, credito Iva per Euro 340.928,00, credito per ritenute subite su interessi attivi per Euro 11.988,00 e credito Ires-Irap per Euro 4.366,00 e crediti per imposte anticipate per Euro 36.046,00.

#### -Imposte anticipate

Vengono rilevati tra i crediti gli effetti fiscali dei costi o ricavi che possono dar origine a pagamenti di imposte anticipate rispetto alla competenza dei costi e dei ricavi che li hanno generati. Invece il

fondo imposte differite dovrebbe accogliere lo stanziamento per le imposte differite passive calcolate sulle poste operate esclusivamente in applicazione di norme tributarie e sulle differenze temporanee aventi rilevanza fiscale. La situazione fiscale del presente esercizio e degli esercizi precedenti, però, presenta solo poste che possano dare origine ad imposte anticipate (ovvero spese di rappresentanza e accantonamenti a Fondo svalutazione crediti tassato) calcolate utilizzando le aliquote ordinarie IRES (27.5%) e IRAP (3,9%). La stima di tale effetto ammonta ad Euro 36.046,00 ed è stato rilevato il relativo credito ritenendo ragionevolmente certa l'esistenza di una base imponibile nei futuri esercizi.

#### IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

La voce ha presentato nell'esercizio le seguenti variazioni:

#### Attivo circolante - Disponibilita' liquide - Variazioni

	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	Saldo al 31/12/2013
Depositi bancari	3.932.500	833.808	4.766.308
Denaro e valori in cassa	714	148	862
Totale	3.933.214	833.956	4.767.170

La voce è così dettagliata:

	saldo 31-12-2013	saldo 31-12-2012	variazioni
Cassa Contanti	862	714	148
<b>Cassa</b>	<b>862</b>	<b>714</b>	<b>148</b>
San Paolo IMI	14.963	21.086	-6.123
Popolare di Sondrio	4.750.927	455.508	4.295.419
Popolare di Sondrio fdo investimento	0	3.455.738	-3.455.738
Carta credito c\pagamenti	417	167	250
<b>C/C BANCARI E POSTALI</b>	<b>4.766.308</b>	<b>3.932.500</b>	<b>833.808</b>
<b>TOTALE DISPONIBILITA'</b>	<b>4.767.170</b>	<b>3.933.214</b>	<b>833.956</b>

1) La voce accoglie il saldo attivo dei conti correnti bancari presso l'Istituto S. Paolo IMI alla data del 31/12/13 per Euro 14.963,00 e presso Banca Popolare di Sondrio per Euro 4.750.927,00 su un conto ordinario, oltre al saldo della carta di credito prepagata di Euro 417,00.

3) La voce rappresenta l'ammontare del denaro in cassa alla data di riferimento del presente bilancio ed ammonta a Euro 862,00.

#### D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

1) Ratei e risconti attivi

#### Attivo circolante - Ratei e risconti attivi - Variazioni

	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	Saldo al 31/12/2013
Risconti attivi	15.296	832	16.128
Totale	15.296	832	16.128

I risconti attivi sono così dettagliati:



	saldo 31-12-2013	saldo 31-12-2012	variazioni
Risconto attivo fitti passivi	0	1.400	-1.400
Risconto attivo assicurazione	0	10.053	-10.053
Risconto attivo spese generali	407	165	241
Risconto attivo canoni noleggio	0	384	-384
Risconto attivo altre spese personale	3.543	3.222	321
Risconto attivo costo ded 80%	78	72	6
<b>TOTALE RISCONTI ATTIVI</b>	<b>4.028</b>	<b>15.296</b>	<b>-11.268</b>

## P A S S I V O

### A) PATRIMONIO NETTO

#### *I Capitale Sociale.*

Il Capitale Sociale sottoscritto alla chiusura dell'esercizio al 31/12/2013 risulta essere pari a Euro 162.600,00.

#### *Le Riserve di patrimonio netto*

I movimenti del Patrimonio netto, intervenuti nell'esercizio sono:

#### **Patrimonio netto - Variazioni**

	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	Saldo al 31/12/2013
I Capitale	162.600		162.600
II Riserva da sovrapp. azione	287.769		287.769
IV Riserva legale	953	490	1.443
V Riserve statutarie	18.103	9.319	27.422
VII Altre riserve	3.424.655	5	3.424.660
IX Utile dell'esercizio	9.810	-7.814	1.996
Totale	3.903.890	2.000	3.905.890

La voce Altre riserve accoglie la "Riserva di trasformazione" per Euro 3.424.655,00, costituitasi con il bilancio di apertura al 25-07-2006 come differenza tra poste attive e passive e "Riserva da arrotondamenti" per Euro 5,00. La "riserva facoltativa" accoglie utili accantonati degli esercizi precedenti. Dette riserve sono liberamente disponibili.

La Riserva legale, formata con accantonamenti di utili non distribuiti può essere utilizzata solo per la coperture di perdite.

Di seguito si riportano le variazioni delle riserve degli ultimi esercizi.

<b>Capitale sociale</b>		
Valore 31-12-09		162.600,00
variazioni 2010		<u>0,00</u>
Valore 31-12-10		162.600,00
variazioni 2011		<u>0,00</u>
Valore 31-12-11		162.600,00
variazioni 2012		<u>0,00</u>
Valore 31-12-12		162.600,00
variazioni 2013		<u>0,00</u>
Valore 31-12-13		162.600,00
<b>Riserva legale</b>		
Valore 31-12-09		250,04
variazioni 2010		<u>27,73</u>
Valore 31-12-10		277,77
variazioni 2011		<u>425,44</u>
Valore 31-12-11		703,21
variazioni 2012		<u>249,60</u>
Valore 31-12-12		952,81
variazioni 2013		<u>490,50</u>
Valore 31-12-13		1.443,31
<b>Riserva sovrapprezzo quote</b>		
Valore 31-12-09		287.769,26
variazioni 2010		<u>0,00</u>
Valore 31-12-10		287.769,26
variazioni 2011		<u>0,00</u>
Valore 31-12-11		287.769,26
variazioni 2012		<u>0,00</u>
Valore 31-12-12		287.769,26
variazioni 2013		<u>0,00</u>
Valore 31-12-13		287.769,26
<b>Riserva trasformazione</b>		
Valore 31-12-09		3.424.655,85
variazioni 2010		<u>0,00</u>
Valore 31-12-10		3.424.655,85
variazioni 2011		<u>0,00</u>
Valore 31-12-11		3.424.655,85
variazioni 2012		<u>0,00</u>
Valore 31-12-12		3.424.655,85
variazioni 2013		<u>0,00</u>
Valore 31-12-13		3.424.655,85
<b>Riserva facoltativa</b>		
Valore 31-12-09		4.750,23
variazioni 2010		<u>526,97</u>
Valore 31-12-10		5.277,20
variazioni 2011		<u>8.083,32</u>
Valore 31-12-11		13.360,52
variazioni 2012		<u>4.742,34</u>
Valore 31-12-12		18.102,87
variazioni 2013		<u>9.319,50</u>
Valore 31-12-13		27.422,37

## **B) FONDI PER RISCHI E ONERI**

La voce accoglie un “Fondo rinnovamento impianti” e un “Fondo accantonamento TFM Amministratore”.

Il “Fondo rinnovamento impianti” per Euro 3.544.237,00 è stato trasferito da Lariana Depur spa a seguito dell’acquisizione dell’impianto come da lodo arbitrale e destinato a finanziare gli investimenti futuri dell’impianto di Bulgarograsso ed è stato utilizzato nel corso dell’esercizio per Euro 102.208,00.

Il “Fondo accantonamento TFM Amministratore” ha avuto la seguente movimentazione:

<b>Fondo accant.to TFM amministratori</b>	<b>saldo 31-12-2013</b>	<b>saldo 31-12-2012</b>
Saldo all'inizio dell'esercizio	0,00	0,00
Accantonamento dell'esercizio	2.602,95	0,00
Liquidazione dell'esercizio	0,00	0,00
<b>Saldo alla fine dell'esercizio</b>	<b>2.602,95</b>	<b>0,00</b>

### C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Tale voce ha avuto la seguente movimentazione

<b>Fondo TFR</b>	<b>saldo 31-12-2013</b>	<b>saldo 31-12-2012</b>
Saldo all'inizio dell'esercizio	36.530,58	26.344,22
Rivalutazione	702,29	854,61
Fondi complementari	-9.831,11	-10.317,11
Accantonamento dell'esercizio	31.245,76	26.068,48
Liquidazione dell'esercizio	0,00	-6.325,60
Anticipo imposta sost. sulla	-77,25	-94,02
<b>Saldo alla fine dell'esercizio</b>	<b>58.570,27</b>	<b>36.530,58</b>

L'ammontare finale risulta pienamente capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia.

### D) DEBITI

La voce ha presentato nell'esercizio le seguenti variazioni:

#### Passivita' - Debiti - Variazioni

	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>
Debiti v/banche	7.778.984	-346.564	7.432.420
Debiti v/altri finanziatori	5.703	-3.090	2.613
Debiti v/fornitori	2.641.747	521.482	3.163.229
Debiti tributari	80.739	-66.575	14.164
Debiti v/ist. previdenziali	24.203	2.704	26.907
Altri debiti	375.608	180.094	555.702
<b>Totale</b>	<b>10.906.984</b>	<b>288.051</b>	<b>11.195.035</b>

Il dettaglio della voce nel presente esercizio è così composto:

	saldo 31-12-2013	saldo 31-12-2012	variazioni
DEBITI VERSO FORNITORI	3.160.977	2.641.746	519.231
Debiti v/Fornitori	1.290.334	1.148.789	141.544
Fatture da ricevere	1.872.871	1.492.956	379.914
Note di credito da ricevere	-2.228	0	-2.228
DEBITI DIVERSI	596.773	480.549	116.224
Clienti c/anticipi	0	0	0
Debiti v/Clienti	724	747	-23
Riten. dipend.ti da vers.	13.584	13.387	197
Riten. Autonomi da vers.	580	23.035	-22.455
Debiti impost sot. TFR	0	77	-77
IRES e IRAP c/competenze	0	44.239	-44.239
INAIL c/competenze	0	325	-325
INPS c/competenze	18.878	17.640	1.238
Personale c/retribuzioni	17.366	16.146	1.220
Personale c/14esima	9.163	8.315	848
Amministrat. c/competenze	0	1.048	-1.048
Personale c/ferie	16.083	12.011	4.072
inps c/ ferie	4.640	3.335	1.305
inps c/ 14esima	2.639	2.403	236
Caparre passive	106.921	0	106.921
debiti verso fondi complementari	2.242	2.071	171
Debiti v/organizzazioni sindacali	453	936	-483
Debiti v/ATO	383.783	321.082	62.701
Debito verso Fondo Previdai + Fasi	3.245	2.529	715
Debito Inps/ fondo tesoerira tfr	721	721	0
Personale c/premio	15.000	10.000	5.000
inps c/ premio	750	500	250
DEBITI VERSO BANCHE	363.442	396.562	-33.120
Mutuo S Paolo	0	42.614	-42.614
Mutuo Popolare Sondrio	363.442	353.948	9.494
<b>Totale debiti entro l'esercizio</b>	<b>4.121.192</b>	<b>3.518.857</b>	<b>602.335</b>
DEBITI A MEDIO TERMINE	2.613	5.703	-3.090
Finanziamento volkswagen bank	2.613	5.703	-3.090
Mutuo S Paolo	0	0	0
DEBITI A LUNGO TERMINE	7.068.978	7.382.421	-313.443
Mutuo Popolare Sondrio	7.068.978	7.382.421	-313.443
<b>Totale debiti oltre l'esercizio</b>	<b>7.071.592</b>	<b>7.388.125</b>	<b>-316.533</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>11.192.784</b>	<b>10.906.982</b>	<b>285.802</b>

### 3) Debiti verso Banche

È stato incluso, con separata indicazione delle rate scadenti entro e oltre l'esercizio, il debito di Euro 50.000,00 verso Banca Popolare di Sondrio per mutuo stipulato il 28 Febbraio 2013 per la realizzazione della nuova palazzina uffici in fase di preammortamento, il debito di Euro 7.382.420,00 per Banca Popolare di Sondrio per mutuo stipulato il 19-07-2010 per l'acquisto dell'impianto da restituire in 20 anni con rate trimestrali ed il debito di Euro 2.613,00 verso Volkswagen bank per la linea di fido rinnovabile con rimborso mensile minimo per l'acquisto del parco automezzi.

### 6) Debiti verso fornitori

Trattasi di debiti verso i fornitori per utenze, servizi ed acquisti vari, ammontanti a Euro 3.160.977,00 esigibili entro 12 mesi, di cui Euro 1.872.871,00 per fatture da ricevere relative a servizi usufruiti nell'esercizio chiuso al 31/12/2013.

### 11) Debiti tributari

Trattasi di debiti esigibili entro l'esercizio successivo, relativi a ritenute dipendenti da versare per Euro 13.584,00 e ritenute autonomi da versare per Euro 580,00.

### 12) Debiti verso Istituti di Previdenza

Trattasi di debiti verso INPS su stipendi di dicembre per Euro 18.878,00, su ferie per Euro 4.640,00, su premio annuale 2013 per Euro 750,00 e su quattordicesima per Euro 2.639,00.

### 13) Altri debiti

Trattasi dei debiti maturati nei confronti dei dipendenti e amministratori della società, associazioni sindacali e fondi complementari, oltre a caparre passive incassate dai clienti industriali a garanzia degli adempimenti contrattuali in corso.

## E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

### Passivita' - Ratei e risconti passivi – Variazioni

	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	Saldo al 31/12/2013
Risconti passivi		292.777	292.777
Ratei passivi	30.829	2.822	33.651
Totale	30.829	295.599	326.428

### 2) Ratei e risconti passivi

La voce Risconti passivi per Euro 292.777,00 comprende contributi incassati da enti pubblici per la realizzazione di progetti non ultimati.

La voce Ratei passivi è così dettagliata:

	saldo 31-12-2013
Rateo interessi passivi	27.111
Rateo compenso amministratori	6.140
Rateo utenze e spese generali	400
<b>TOTALE RISCONTI ATTIVI</b>	<b>33.651</b>

## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

#### 1) Ricavi delle vendite e prestazioni

I ricavi delle vendite al netto di resi e arrotondamenti ammontano a Euro 3.336,737,00 e sono costituiti da:

	saldo 31-12-2013	saldo 31-12-2012	variazioni
Ricavi depurazione utenze industriali	2.739.299	2.611.997	127.302
Ricavi depurazione utenze civili	568.983	465.819	103.163
Ricavi depuraz. civile anni precedenti	21.545	8.325	13.221
Ricavi depurazione indust.anni prec	6.942	8.283	-1.341
Arrotondamenti passivi	-32	-15	-16
<b>RICAVI DELLE VENDITE</b>	<b>3.336.737</b>	<b>3.094.408</b>	<b>242.329</b>

5) Altri ricavi

Ammontano ad Euro 150.512,00 di cui Euro 34.195,00 si riferiscono a integrazioni di ricavi di anni precedenti.

	saldo 31-12-2013	saldo 31-12-2012	variazioni
Proventi diversi	116.317	67.813	48.503
Sopravvenienze attive	34.195	51.197	-17.002
<b>RICAVI diversi</b>	<b>150.512</b>	<b>119.010</b>	<b>31.501</b>

**b) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Il valore totale dei costi della produzione al 31/12/2013 è di Euro 3.301.847,00 le cui principali voci sono di seguito dettagliate:

	saldo 31-12-2013	saldo 31-12-2012	variazioni
<b>6 ACQUISTI Materie prime, sussidiarie, consumo, merci</b>	<b>331.382</b>	<b>329.741</b>	<b>1.641</b>
Mater.li cons.vari c/acquisti	1.884	223	1.661
Mater.li d'uff. c/acquisti	1.875	1.273	603
Prodotti chimici impianto c/acquist	242.574	251.645	-9.071
Prodotti chimici fanghi c/acquisti	64.497	56.658	7.839
Prodotti chimici laboratorio c/ acq	7.257	5.156	2.101
Merci c/acquisti	5.393	1.903	3.490
Attrezzature minute c/acquisti	789	5.349	-4.560
Materiali di consumo impianti a/acq	912	3.598	-2.686
Materiali di consumo labor c/acquis	4.648	1.716	2.932
Carburanti e lubrificanti autovettu	1.298	622	676
Carburanti e lubrificanti attrezzat	301	1.616	-1.316
Arrotondamenti attivi	-46	-19	-27
Sconti e premi attivi	0	0	0

	saldo 31-12-2013	saldo 31-12-2012	variazioni
<b>7 SERVIZI</b>	<b>1.762.303</b>	<b>1.478.609</b>	<b>283.694</b>
Canoni manutenzione	9.073	40.497	-31.424
Spese postali	639	2.283	-1.644
Spese energia elettrica	581.928	706.270	-124.342
Spese d'esercizio	33.828	24.874	8.954
Spese per utenze idriche	10.959	2.392	8.568
Spese di rappresentanza	65	567	-502
Spese per consulenze	88.116	77.208	10.909
Spese per assicurazioni	22.095	17.827	4.268
Spese pubblicitarie	29	3.293	-3.264
Spese per pulizia	11.015	10.045	970
Spese di riscaldamento	5.032	5.173	-141
Compensi sindaci	6.656	9.572	-2.916
Competenze Amministratori	27.410	21.600	5.810
Manutenzione ordinaria	95.612	139.848	-44.237
Manutenzione straordinaria	82.481	0	82.481
Altre manuten. e riparaz.	21.838	0	21.838
Spese per trasporti	18	33	-15
Iva su importazioni	236	0	236
Consulenze tecniche	46.660	29.005	17.654
Diritto fognatura comunale	387.279	0	387.279
Analisi di laboratorio	1.230	3.314	-2.084
spese servizio fatturazione-incasso	16.000	17.143	-1.143
Rimborso spese personale	1.397	56	1.341
Indennità Km al personale	5.156	0	5.156
Formazione personale	360	0	360
Esami diagnostici spese med persona	1.393	1.240	153
Assicurazioni integr personale	0	1.433	-1.433
Atre spese autoveicoli	149	0	149
assicurazione auto	914	1.119	-206
Altre spese auto	521	224	296
costi ded. 80%	7.579	6.602	977
Smaltimento grigliato, sabbia e div	7.366	4.936	2.430
Smaltimento e trasporto fanghi	245.234	283.784	-38.550
spese servizio telecontrollo	24.716	51.619	-26.902
Canone di noleggio	19.320	16.652	2.668

	saldo 31-12-2013	saldo 31-12-2012	variazioni
<b>8 Costi per il godimento di beni di</b>	<b>14.000</b>	<b>16.848</b>	<b>-2.848</b>
Fitti passivi	14.000	16.525	-2.525
Spese condominiali	0	323	-323

I costi per godimento di beni di terzi comprendono l'affitto passivo relativo alla sede amministrativa della società in Villa Guardia , sulla base del contratto di affitto stipulato con decorrenza 01/02/2006 e risolto anticipatamente nel 2013.

	saldo 31-12-2013	saldo 31-12-2012	variazioni
<b>9 COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>576.754</b>	<b>601.212</b>	<b>-24.458</b>
Salari e stipendi	401.180	418.169	-16.989
Trattamento fine rapporto	31.948	41.247	-9.299
Altri costi personale	10.328	10.123	205
Oneri sociali e assicurativi	133.298	131.673	1.625

Il costo del personale si riferisce ad un organico medio del 2013 di n 1 dirigente, n. 7 impiegati e 3 operai.

	saldo 31-12-2013	saldo 31-12-2012	variazioni
<b>14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>191.493</b>	<b>91.101</b>	<b>100.392</b>
Valori bollati e marche	1.011	654	357
Vidimazione libri sociali	310	310	0
Altre imposte e tasse	604	761	-157
Diritti camerali	760	653	107
Imposte eserc. preced.ti	0	121	-121
Costi indeducibili	1.032	1.928	-896
Oneri bancari	3.031	3.134	-103
Perdite su crediti	119.685	22.119	97.566
Sopravvenienze passive	65.059	61.419	3.640

Tra gli oneri diversi di gestione è compresa la voce:

- sopravvenienze passive, che accoglie rettifiche di esercizi precedenti per Euro 65.059,00 relativi ad addebiti di costi di depurazione civile anni precedenti;
- perdite su crediti che accoglie la svalutazione dei crediti commerciali per adeguarne il valore contabile al presumibile valore di realizzo per Euro 119.685,00, sia per accordi stragiudiziali sia per insinuazioni al passivo nell'ambito di procedure concorsuali. Tale perdita è rilevata a conto economico per la parte eccedente l'utilizzo del fondo rischi su crediti disponibile.

### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

#### 16) Altri proventi finanziari

- d) Sono relativi ad interessi attivi maturati su c/c bancari per Euro 59.939,00, su depositi cauzionali per Euro 13,00 e su crediti verso clienti per Euro 11.623,00

#### 17) Interessi (passivi) e oneri finanziari

Sono composti principalmente da interessi passivi su finanziamenti per Euro 164.751,00.

#### 22) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate

La pressione fiscale per l'esercizio corrente sull'imponibile determinato a seguito delle variazioni fiscali previste dalla normativa vigente genera un onere a carico dell'esercizio di Euro 27.099,00 di cui IRES per 5.592,00 Euro e IRAP per Euro 21.507,00. Si rilevano imposte anticipate a favore dell'esercizio per Euro 1.928,00.

### ALTRE INFORMAZIONI

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2013, agli Amministratori della società sono stati riconosciuti compensi per Euro 27.410,00 ed il compenso spettante al revisore ammonta ad Euro 6.656,00..

Signori Soci,

ritenendoVi d'accordo sulle modalità con le quali si è provveduto alla redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 così come a Voi esposto, Vi invitiamo ad approvarlo unitamente alla seguente proposta di destinazione dell'utile d'esercizio di Euro 1.996,00:



Alla riserva legale	€ 99,80
Riserva facoltativa	€ 1.896,20
<b>In totale</b>	<b>€ 1.996,00</b>

*Il presidente*

*Bellò Claudio*

Il sottoscritto Bello' Claudio in qualità di Amministratore consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione attesta i sensi dell'art. 47 DPR 445/00 la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

**ALTO LURA S.R.L.****Sede in:** VIA TOTI 4 - 22070 - BULGAROGRASSO (CO)**Codice fiscale:** 80011640135**Partita IVA:** 02500630138**Capitale sociale:** € 162.600**Capitale versato:** € 162.600**Registro imprese di:** COMO**N. iscrizione reg. imprese:** 02500630138**Bilancio al 31/12/2013**

	al 31/12/2013	al 31/12/2012
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>		
<b>B ) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:</b>		
I ) Immobilizzazioni immateriali:		
Immobilizzazioni	154.800	142.813
Fondo Ammortamento	108.891	75.594
Svalutazioni	-	-
<b>TOTALE Immobilizzazioni immateriali:</b>	<b>45.909</b>	<b>67.219</b>
II ) Immobilizzazioni materiali:		
Immobilizzazioni	12.661.653	11.966.291
Fondo Ammortamento	1.692.690	1.248.264
Svalutazioni	-	-
<b>TOTALE Immobilizzazioni materiali:</b>	<b>10.968.963</b>	<b>10.718.027</b>
III ) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:	1.633	5.910
<b>TOTALE Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:</b>	<b>11.016.505</b>	<b>10.791.156</b>
<b>C ) Attivo circolante:</b>		
II ) Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
Entro l'esercizio	3.230.708	3.785.013
Oltre l'esercizio	-	-
<b>TOTALE Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:</b>	<b>3.230.708</b>	<b>3.785.013</b>
IV ) Disponibilita' liquide:	4.767.170	3.933.214
<b>TOTALE Attivo circolante:</b>	<b>7.997.878</b>	<b>7.718.227</b>
D ) Ratei e risconti, con separata indicazione del disaggio su prestiti:	16.128	15.296
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>19.030.511</b>	<b>18.524.679</b>

	al 31/12/2013	al 31/12/2012
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>		
<b>A ) Patrimonio netto:</b>		
I ) Capitale	162.600	162.600
II ) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	287.769	287.769
IV ) Riserva legale	1.443	953
V ) Riserve statutarie	27.422	18.103
VII ) Altre riserve, distintamente indicate:	3.424.660	3.424.655
IX ) Utile (perdita) dell'esercizio	1.996	9.810
<b>TOTALE Patrimonio netto:</b>	<b>3.905.890</b>	<b>3.903.890</b>
<b>B ) Fondi per rischi ed oneri:</b>	3.605.410	3.682.976
<b>D ) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:</b>		
Entro l'esercizio	3.760.363	3.524.562
Oltre l'esercizio	7.432.420	7.382.422
<b>TOTALE Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:</b>	<b>11.192.783</b>	<b>10.906.984</b>
<b>E ) Ratei e risconti, con separata indicazione dell'aggio su prestiti:</b>	326.428	30.829
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>19.030.511</b>	<b>18.524.679</b>

	al 31/12/2013	al 31/12/2012
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
<b>A ) Valore della produzione:</b>		
1 ) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.329.795	3.094.409
4 ) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	20.051
5 ) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:	123.259	119.010
<b>TOTALE Valore della produzione:</b>	<b>3.453.054</b>	<b>3.233.470</b>
<b>B ) Costi della produzione:</b>		
6 ) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	331.081	329.741
7 ) per servizi	1.762.604	1.478.609
8 ) per godimento di beni di terzi:	14.000	16.847
9 ) per il personale:		
a ) Salari e stipendi	401.180	418.169
b ) Oneri sociali	130.695	131.673
c ) Trattamento di fine rapporto	24.720	31.451
d ) Trattamento di quiescenza e simili	9.831	9.796
e ) Altri costi	10.328	10.123
<b>TOTALE per il personale:</b>	<b>576.754</b>	<b>601.212</b>
10 ) Ammortamento e svalutazioni:		
a ) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	33.299	31.522
b ) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	444.426	425.006
d ) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.249	85.405
<b>TOTALE Ammortamento e svalutazioni:</b>	<b>490.974</b>	<b>541.933</b>
14 ) Oneri diversi di gestione	126.434	91.101
<b>TOTALE Costi della produzione:</b>	<b>3.301.847</b>	<b>3.059.443</b>
<b>Differenza tra Valore e Costi della produzione</b>	<b>151.207</b>	<b>174.027</b>
<b>C ) Proventi e oneri finanziari:</b>		
16 ) Altri proventi finanziari:		
d ) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti:	71.575	81.972
<b>TOTALE Altri proventi finanziari:</b>	<b>71.575</b>	<b>81.972</b>
17 ) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:	164.751	236.068
<b>TOTALE Proventi e oneri finanziari:</b>	<b>-93.176</b>	<b>-154.096</b>
<b>E ) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20 ) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	34.196	-
21 ) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14), e delle imposte relative a esercizi precedenti	65.060	-
<b>TOTALE Proventi e oneri straordinari:</b>	<b>-30.864</b>	<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>27.167</b>	<b>19.931</b>
22 ) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.171	10.121
<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>1.996</b>	<b>9.810</b>

## RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO

All'assemblea dei soci della società ALTO LURA S.R.L.

### PREMESSE

Signori Soci, nella Vostra società, a norma dell'art. 2477 del Codice Civile, sia l'attività di vigilanza amministrativa sia le funzioni di revisione contabile sono state attribuite a un organo monocratico nella persona del sottoscritto.

Vi informo che il complesso di documenti relativi al bilancio è stato messo a mia disposizione nei termini previsti dall'art. 2429 Codice Civile.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione, è stato redatto sostanzialmente secondo le disposizioni degli artt. 2423 e segg. del Codice Civile. Pertanto è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto, ricorrendone i presupposti, l'organo amministrativo ha indicato in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2435 bis del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio in approvazione la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il progetto di Bilancio al 31/12/2013 chiude con un utile di esercizio di € 1.996,00= ed evidenzia in sintesi, i seguenti valori patrimoniali e reddituali:

	Euro
Immobilizzazioni	11.016.505
Altre attività	8.014.006
<b>Totale attività</b>	<b><u>19.030.511</u></b>
Patrimonio netto	3.905.890
Partite debitorie	15.124.621
<b>Totale passività e netto</b>	<b><u>19.030.511</u></b>
Valore della produzione	3.453.054
Costi della produzione	-3.301.847
Proventi e oneri finanziari	-93.176
Rettifica di valore delle attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	-30.864
Imposte d'esercizio	-25.171
<b>Utile/Perdita d'esercizio</b>	<b><u>1.996</u></b>

A fini di chiarezza la presente relazione unitaria contiene nella "Parte Prima" la relazione sull'attività di vigilanza e nella "Parte Seconda" quella relativa alla revisione legale dei conti.

Di seguito do conto del mio operato per l'esercizio chiuso il 31/12/2013.

## **PARTE PRIMA**

### **Relazione dell'Organo di Controllo sull'attività di vigilanza resa nel corso del 2013.**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2013 l'Organo di Controllo ha svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, di cui si riferisce con la presente relazione, redatta in conformità alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare Vi informo che ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Inoltre ho partecipato alle riunioni degli organi societari e ho ottenuto informazioni sia sul generale andamento della gestione, sia sulle operazioni di maggior rilievo per le loro dimensioni o caratteristiche effettuate dalla società. Tali riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non essere state manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto d'interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Durante le riunioni con la struttura amministrativa della società ho ottenuto tutte le informazioni necessarie e non sono emersi dati e/o informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Nel corso dell'esercizio ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione; ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili amministrativi e dallo studio esterno di consulenza; a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a mia conoscenza, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice civile. ho inoltre verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui ho conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri e non ho osservazioni a riguardo.

Informo che non mi sono pervenute denunce ex art. 2408 Codice civile, né esposti da parte di terzi e non ho rilasciato pareri ai sensi di legge.

Do, inoltre, atto che:

- i costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti in bilancio con il consenso mio e dei precedenti membri del Collegio Sindacale;
- le operazioni intraprese con le parti correlate sono state di valore significativo e sono state comunque concluse a condizioni di mercato.

A conclusione informo che dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o menzione nella presente relazione.

---

**PARTE SECONDA**

**Giudizio dell'Organo di Controllo incaricato del controllo contabile sul bilancio 2013.**

Relativamente ai doveri dell'Organo di Controllo di cui all'art. 2403, comma 2, del Codice Civile, a me attribuiti ai sensi dell'art. 2409 bis, comma 3, del Codice civile, ed in particolare al controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio Vi riferisco quanto segue.

Introduzione

Ho svolto la revisione contabile del bilancio della società al 31/12/2013. La responsabilità della redazione del bilancio, di cui la nota integrativa è parte integrante, compete all'organo amministrativo della società. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Descrizione della portata della revisione svolta con indicazione dei principi di revisione osservati

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e risulti nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulle verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico presentano ai fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla relazione da me redatta in data 10 aprile 2013.

Per quanto di mia competenza relativamente al bilancio di esercizio, posso attestarVi quanto segue:

- per quanto a mia conoscenza, l'organo amministrativo nella redazione del bilancio non ha derogato alle norme di legge ai sensi degli artt. 2423, comma 4, e 2423 bis, comma 2, del Codice civile;
- nella Nota Integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio, sono illustrati i criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio stesso e le variazioni intervenute nella consistenza delle varie voci, e contiene informazioni esaurienti su quanto prescritto dall'art. 2427 Codice Civile;
- i criteri di valutazione seguiti nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2011 sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile, non si discostano da quelli utilizzati nel precedente esercizio e sono stati applicati nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

La Relazione sulla Gestione non è stata allegata in quanto il bilancio è stato redatto in forma abbreviata e le informazioni richieste dall'art. 2428 nn. 3 e 4 del Codice Civile sono state inserite nella nota integrativa.

A conclusione della presente relazione, a seguito dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti nel corso delle mie periodiche verifiche e nei controlli di fine esercizio in virtù dei quali posso attestare che:

- la contabilità sociale è stata tenuta regolarmente ed i fatti di gestione sono stati correttamente rilevati nelle scritture contabili,
- il bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e degli accantonamenti eseguiti, è conforme alle norme che li disciplina ed è stato redatto nel rispetto della vigente normativa osservando, in particolare, le disposizioni previste dagli art. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Giudizio sul bilancio

A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso

è stato redatto con chiarezza,

rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31/12/2013,

è conforme alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

A mio parere, inoltre, i contenuti del bilancio risultano coerenti con quanto esposto nei prospetti contabili del bilancio al 31/12/2013, ed in particolare nella nota integrativa.

---

Sulla base di quanto precede, ivi inclusa la prima parte della presente relazione relativa all'attività di vigilanza e la seconda parte relativa all'attività di controllo contabile, l'Organo di Controllo, non rilevando motivi ostativi, esprime parere favorevole alla approvazione del Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2013 così come redatto dall'organo amministrativo e alla proposta formulata dallo stesso in merito alla destinazione del risultato del bilancio di esercizio.

Appiano Gentile, li 12 aprile 2014



(Alberto Claudio Rotta)