

TUTELA ARNO RILE E TENORE SPA

Sede in Varese (VA) - Piazza Libertà nr°1
Codice Fiscale 80006990123 - Numero Rea VA 266023
P.I.: 02488500121
Capitale Sociale Euro 120.000 i.v.
Forma giuridica: SPA
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

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	173.145	202.590
Ammortamenti	105.594	101.393
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	67.551	101.197
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	89.187.196	89.393.966
Ammortamenti	60.315.211	54.839.655
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	33.098.733	34.554.311
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	40.800	40.800
Totale immobilizzazioni finanziarie	40.800	40.800
Totale immobilizzazioni (B)	33.207.084	34.696.308
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.918.703	6.163.585
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.581.288	12.758.762
Totale crediti	18.499.991	18.922.347
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	2.282.544	3.161.709
Totale attivo circolante (C)	20.782.535	22.084.056
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	771	5.920
Totale attivo	53.990.390	56.786.284
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	21.338.445	21.337.389
V - Riserve statutarie	183.100	163.143
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	3.019.301	3.019.296
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	3.019.301	3.019.296
Totale altre riserve	3.019.301	3.019.296
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	10.420	21.013
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	10.420	21.013
Totale patrimonio netto	24.671.266	24.660.841
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	2.770.298	2.728.961
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.528.416	29.373.002
Totale debiti	29.298.714	32.101.963
E) Ratei e risconti	-	-
Totale ratei e risconti	20.410	23.480
Totale passivo	53.990.390	56.786.284

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.178.693	6.855.112
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	491.608	518.013
Totale altri ricavi e proventi	491.608	518.013
Totale valore della produzione	7.670.301	7.373.125
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
7) per servizi	6.083.872	5.930.735
8) per godimento di beni di terzi	-	-
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	-	-
b) oneri sociali	-	-
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	-
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	985.617	945.712
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.646	35.406
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	951.971	910.306
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	231.653	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.217.270	945.712
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	447	429
Totale costi della produzione	7.301.589	6.876.876
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	368.712	496.249
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	18.657	14.047
Totale proventi diversi dai precedenti	-	-
Totale altri proventi finanziari	-	-
17) interessi e altri oneri finanziari	-	-
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	174.853	158.414
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	-
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + -17-bis)	(156.196)	(144.367)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	0	313
Totale proventi	0	313
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	14.820	215.239
Totale oneri	14.820	215.239
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(14.820)	(214.926)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	197.696	136.956
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	187.276	115.943
imposte differite	-	-

Imposte anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
23) Utile (perdita) dell'esercizio	10.420	21.013

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Signori soci,

Il progetto di bilancio che mi accingo ad illustrarVi e che Siete invitati ad esaminare ed approvare, contiene le risultanze economiche, finanziarie e patrimoniali emergenti al termine del decimo esercizio da Società per azioni, con periodo d'imposta 01/01/2014 – 31/12/2014.

Il risultato della gestione chiude con un utile di euro 10.420 al netto delle imposte.

La nostra società non controlla altre imprese e non appartiene ad alcun gruppo. CRITERI DI FORMAZIONE E STRUTTURA del BILANCIO

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile;

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 C.C.) sono i seguenti:

a) le valutazioni sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e passività, per evitare compensazione tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

b) i criteri di valutazione sono quelli previsti dall'art. 2426 Cod. Civ. e sono invariati rispetto a quelli utilizzati nello scorso esercizio.

Il Bilancio fornisce pertanto fornita una rappresentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico di cui all'art. 2423 comma 4:

c) non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;

d) non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;

e) si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

Inoltre si segnala quanto segue:

a) i valori espressi in Bilancio sono espressi in unità di Euro, utilizzando il metodo dell'arrotondamento.

b) i criteri valutativi non sono stati rettificati per gli effetti derivanti dall'inflazione;

c) non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale;

d) non sono in essere contratti di locazione finanziaria;

e) le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, computando nello stesso i costi accessori;

f) le immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo sono state sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione;

g) le immobilizzazioni finanziarie sono state iscritte al costo di acquisto;

h) i crediti sono stati iscritti secondo il loro valore presumibile di realizzazione, corrispondente al loro valore nominale;

i) le immobilizzazioni in corso sono stati iscritti sulla base di corrispettivi contrattuali maturati e fatturati;

j) disponibilità liquide: sono rilevate al loro valore effettivo;

k) debiti sono rilevati al loro valore nominale;

l) ratei e risconti: calcolati secondo effettiva competenza temporale ed economica;

m) fondo rischi ed oneri: nessun stanziamento;

n) TFR (trattamento fine rapporto lavoro) nessun stanziamento in quanto la nostra società non ha alcun dipendente;

o) L'imposta Ires dell'esercizio ammonta a euro 152.321, mentre l'imposta Irap ammonta a euro 34.955.

p) Nessuna conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello stato;

Nella classificazione delle voci sono state adottate le seguenti convenzioni:

- Conto economico: sono state classificate in base alla natura dei costi tenendo conto della suddivisione prevista dallo schema di legge al fine di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio;

- Stato Patrimoniale attivo: sono state classificate in base alla destinazione aziendale;

- Stato Patrimoniale passivo: sono state classificate in funzione dell'origine;

Si è seguito il criterio dell'esigibilità giuridica per la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro ovvero oltre l'esercizio, tenendo conto delle previsioni sulla effettiva possibilità di regolazione entro l'esercizio successivo.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

sono iscritti al costo totale di acquisto con ripartizioni in quote costanti pari a 1/5 annuali, con deduzione del relativo ammortamento come previsto dalla normativa, e si riferisce al costo per la variazione dello statuto avvenuto nel 2013, agli oneri per il costo per la realizzazione del modello organizzativo D. Lgs. 231/01 nel 2011/2012, all'allacciamento Enel della stazione di sollevamento di Carnago nel 2010 per gli oneri pluriennali 2012 e 2013 relativi al mutuo Banca Polare di Bergamo acceso per l'impianto fotovoltaico.

Inoltre si è proceduto (inizio dall'esercizio 2012) a ripartire in cinque anni la manutenzione straordinaria (quota redditi 2014 euro 29.445) per pulizia delle vasche e dei condotti dell'impianto di Sant'Antonino per totale di euro 147.227.

Le immobilizzazioni immateriali non sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie.

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	78.853	123.737	202.590
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(74.298)	(27.095)	(101.393)
Valore di bilancio	4.555	96.642	101.197
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	(1.669)	(31.977)	(33.646)
Totale variazioni	(1.669)	(31.977)	(33.646)
Valore di fine esercizio			
Costo	78.853	94.292	173.145
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(75.967)	(29.627)	(105.594)
Valore di bilancio	2.886	64.665	67.551

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

1) TERRENI E FABBRICATI

a) Edifici – opere civili – e opere elettromeccaniche, iscritte al costo totale di acquisto rettificati dai fondi ammortamenti ordinari e dal fondo ammortamenti da contributi ricevuti a fondo perso. Per quanto riguarda l'ammortamento, le cui aliquote rispettivamente del 3% e del 12%, è stato calcolato solo sugli importi rimasti a carico del Consorzio (ora società Tutela Ambientale dei torrenti Arno, Rile e Tenore Spa) e sugli importi dei mutui a carico dei Comuni consorziati ora soci (come da originario prospetto – tabella dei cespiti – ricevuto in precedenza dall'organo esecutivo).

Nell'anno 2014 non sono stati sostenuti per manutenzione straordinaria capitalizzata delle opere elettromeccaniche.

- Collettore 4° lotto funzionale (Impresa esecutrice SAIMP) entrato in funzione nel 2014 per un totale di euro 1.092.397, interamente sostenuti dalla società. Trattasi di opere la cui esecuzione è avvenuta in più anni e prima dell'entrata in funzione erano allocati nelle immobilizzazioni in corso.

- Opere civili relative al raggiungimento degli obiettivi di qualità dello scarico conformi al regolamento regionale n. 3/2006 per un totale di euro 263.078, parte residua a carico della società. Trattasi di opere la cui esecuzione è avvenuta in più anni e prima dell'entrata in funzione erano allocati nelle immobilizzazioni in corso.

2) IMPIANTI E MACCHINARI

a) Opere elettromeccaniche – iscritte al costo totale di acquisto rettificati dai fondi ammortamenti ordinari e dal fondo ammortamenti da contributi ricevuti a fondo perso. E' stata applicata l'aliquota del 12% (le aliquote previste sono il 12% e il 15% per la parte non immobiliare dell'impianto e del collettore). Nell'anno 2014 non sono stati sostenuti per manutenzione straordinaria capitalizzata delle opere elettromeccaniche.

- Opere elettromeccaniche riferite al collettore 4° lotto funzionale (Impresa esecutrice SAIMP) entrato in funzione nel 2014 per un totale di euro 203.448, interamente sostenuti dalla società. Trattasi di opere la cui esecuzione è avvenuta in più anni e prima dell'entrata in funzione erano allocati nelle immobilizzazioni in corso.

- Opere elettromeccaniche relative al raggiungimento degli obiettivi di qualità dello scarico conformi al regolamento regionale n. 3/2006 per un totale di euro 731.171, parte residua a carico della società. Trattasi di opere la cui esecuzione è avvenuta in più anni e prima dell'entrata in funzione erano allocati nelle immobilizzazioni in corso.

b) Impianto fotovoltaico entrato in funzione nel 2012 ma ultimato nel 2014 per un residuo di euro 144.556.

3) ALTRI BENI

a) macchine elettroniche d'ufficio – nessun acquisto nell'anno.

c) beni inf. a euro 516 – nessun acquisto nell'anno.

d) apparecchiature impianti vari – nessun acquisto nell'anno.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie;

Le variazioni intervenute sono le seguenti,

(con riferimento al 31/12/2014 del presente esercizio ed alla fine del precedente esercizio):

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	61.360.569	21.344.198	641.412	6.047.787	89.393.966
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(37.228.669)	(17.038.642)	(572.344)	-	(54.839.655)
Valore di bilancio	24.131.900	4.305.556	69.068	6.047.787	34.554.311
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	2.281.833	3.559.184	-	1.439.318	7.280.335
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(13.520)	(13.520)
Ammortamento dell'esercizio	(599.987)	(303.856)	(48.128)	-	(951.971)
Altre variazioni	-	-	-	(5.360.211)	(5.360.211)
Totale variazioni	1.681.846	3.255.328	(48.128)	(3.934.413)	954.633
Valore di fine esercizio					
Costo	63.642.402	24.903.382	641.412	2.113.374	91.300.570
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(38.494.691)	(19.086.674)	(620.472)	-	(58.201.837)
Valore di bilancio	25.147.711	5.816.708	20.940	2.113.374	33.098.733

Si specifica che negli importi riferiti al Fondo ammortamento è stato ricompreso anche il Fondo ammortamento contributi ricevuti.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese sono relative alla partecipazione nella società SOGEIVA Spa che per effetto di una fusione tra diverse società è stata incorporata nella società PREALPI SERVIZI Srl, senza alcun onere in capo alla ns. società.

Tale partecipazione è stata valutata con il metodo del costo d'acquisto che risulta inferiore al valore pro-quota del patrimonio netto della società partecipata.

Prealpi Servizi Srl, con sede in Varese - Via Peschiera nr°20, cod. fisc. e part. iva 02945490122, il cui capitale sociale interamente versato è di euro 5.451.267 e risulta iscritta al R.E.A. 305306.

La nostra partecipazione valutata al costo di acquisto è di euro 40.800 pari al 8,657% del capitale sociale.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	40.800	40.800
Valore di bilancio	40.800	40.800
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	40.800	40.800
Valore di bilancio	40.800	40.800

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione che corrisponde al valore nominale.

Nessuno di essi è coperto da garanzia.

Tutti i crediti sono verso soggetti residenti in Italia.

La società ha disposto l'addebito ai vari associati di importi a loro spettanti per la depurazione, in riferimento al costo effettivo sostenuto da parte della società, determinato a consuntivo.

Rispetto all'anno precedente il saldo totale è notevolmente aumentato in quanto alcuni associati hanno ritardato il pagamento delle varie rate.

In riferimento ai Crediti tributari il saldo a credito dell'iva è sempre in aumento in considerazione a quanto portato in detrazione sulle fatture di acquisto, riferita alla gestione ordinaria ed agli acconti sulla costruzione ed ultimazione delle opere in corso durante del 2014.

Si è proceduto quindi nel marzo 2015 alla richiesta telematica di rimborso del credito iva al 31/12/2014 per euro 1.000.000.

Per l'anno 2014 non è stata iscritta in bilancio alcuna imposta anticipata

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.861.376	1.662.059	6.523.435
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.302.209	93.059	1.395.268
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.758.762	(2.177.474)	10.581.288
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.922.347	(422.356)	18.499.991

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.161.231	(879.063)	2.282.168
Denaro e altri valori in cassa	478	(102)	376
Totale disponibilità liquide	3.161.709	(879.165)	2.282.544

Il saldo delle banche si mantiene in attivo, è diminuito rispetto all'anno precedente, in quanto si è proceduto alla prosecuzione degli investimenti programmati e soprattutto devono essere ancora incassati gli importi relativi all'ultima rata di quanto fatturato nel dicembre 2014 ai nostri associati.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	395	(387)	8
Altri risconti attivi	5.525	(4.762)	763
Totale ratei e risconti attivi	5.920	(5.149)	771

I ratei attivi sono riferiti agli interessi attivi maturati sul conto BPU accreditati all'inizio dell'anno 2015, ma di competenza dell'anno 2014.
I risconti attivi sono riferiti essenzialmente all'imputazione per competenza delle assicurazioni e polizze cauzionali contratte dalla società.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

I) Capitale Sociale

Il capitale sociale è di euro 120.000 interamente versato

IV) Riserva legale

Si precisa che parte consistente di tale valore è riferibile a contributi in c/investimenti per la realizzazione degli impianti di depurazione, con annesso opere elettromeccaniche e relativi collettori, ricevuti sino al 31/12/1999, di cui successivamente, anche a seguito della perizia di trasformazione redatta dal Dott. Napoli per la trasformazione del Consorzio in società per azioni, non si è potuto dare una precisa allocazione in analitici fondi c/contributi.

Comunque, prudenzialmente, ai fini del calcolo delle quote di ammortamento annuale, è stato sempre considerato il cespite al netto di questi contributi in c/investimenti, non meglio qualificati.

Gli importi dei contributi in conto investimenti allocati nella Riserva legale sono riportati nel prospetto che segue:

Contributi in conto investimenti su Opere Civili € 13.362.310

Contributi in conto investimenti su Opere Elettromeccaniche € 1.007.364

La variazione della riserva legale è attribuibile all'incremento per destinazione dell'utile anno 2013, con delibera assembleare del 27/05/2014.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	120.000	-		120.000
Riserva legale	21.337.389	1.056		21.338.445
Riserve statutarie	163.143	19.957		183.100
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	3.019.296	4		3.019.301
Varie altre riserve	3.019.296	-		3.019.301
Totale altre riserve	3.019.296	4		3.019.301
Utile (perdita) dell'esercizio	21.013	-	10.420	10.420
Totale patrimonio netto	24.660.841	-	10.420	24.671.266

Dettaglio varie altre riserve

	Descrizione	Importo
	vers. in c/capitale enti consorziati in conto investim.	3.019.301
Totale		3.019.301

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	120.000	capitale		-
Riserva legale	21.338.445	capitale	A B C	21.338.445
Riserve statutarie	183.100	utile	A B C	183.100
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	3.019.301	capitale	B	3.019.301
Varie altre riserve	3.019.301			-
Totale altre riserve	3.019.301			-
Totale	24.671.266			24.540.846
Quota non distribuibile				(67.511)
Residua quota distribuibile				24.473.335

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
vers. in c/capitale enti consorziati in conto investim.	3.019.301	capitale	B	3.019.301
Totale	3.019.301			

Debiti**D) DEBITI**

I debiti sono valutati al valore di estinzione corrispondente al valore nominale.

Nessuno è coperto da garanzie. Tutti i debiti sono verso soggetti residenti in Italia.

4) Debiti verso banche**a) mutui passivi unicredit**

trattasi di nr°02 mutui accessi con UNICREDIT al fine di poter sostenere i nuovi investimenti in fase di realizzazione la cui diminuzione è riferita alle rate semestrali (scadenti il 31/03 e 30/09) pagate nel corso del 2014.

b) mutuo passivo BPU Impianto fotovoltaico

trattasi di nr°01 mutuo acceso con BPU al fine di poter sostenere il nuovo impianto fotovoltaico realizzato tra il 2012 e gli anni successivi la cui diminuzione è riferita alle rate mensili pagate nel corso del 2014.

5) Debiti verso altri finanziatori**b) debiti vs/altri finanziatori**

Nel corso dell'anno 2014 non si è verificata nessuna variazione.

Si ribadisce che l'importo è interamente riferibile alla allocazione fra i debiti delle quote di capitale dei mutui, concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti all' ex Consorzio, per i quali gli enti consorziati hanno assunto l'onere del pagamento mediante delegazioni passive.

Va tuttavia osservato che l'art. 18 dello Statuto dell'ex Consorzio, così come l'art. 6 della convenzione, al 2° comma stabiliva che: " Gli oneri relativi alla progettazione ed alla realizzazione di opere consortili sono ripartiti in ragione del 30% a carico della provincia di Varese e del residuo 70% a carico dei comuni interessati alle singole opere con suddivisione proporzionale agli abitanti equivalenti serviti dalle opere stesse in ciascun comune".

Conseguentemente gli Enti, nell'effettuare il pagamento dei predetti mutui, altro non hanno fatto se non adempiere agli obblighi consortili.

La società ha avviato le procedure utili ad ottenere dai Comuni la formalizzazione della rinuncia ad ogni credito, anche in surroga, a tale titolo.

b) Altri enti territoriali

sono allocati i crediti per vari contributi da ricevere da parte ATO il cui importo totale di euro 10.581.288 ed è diminuito rispetto all'anno scorso di totale euro 2.177.474 in quanto nel corso del 2014 è stato ricevuto un contributo per euro 1.849.842 per il potenziamento e adeguamento impianto di S.

Antonino e un contributo per euro 327.632 per il potenziamento della condotta di scarico. I residui da ricevere per lo stesso importo sono allocati tra i crediti verso altri.

7) Debiti v/so fornitori**fornitori**

fatture da ricevere da fornitori

altri debiti verso fornit.

Il saldo a debito dei fornitori è riconducibile essenzialmente al fornitore ECO Costruzioni Srl per euro 768.570 e SIBA Spa per euro 286.000 per i lavori di adeguamento impianto di S. Antonino potenziamento condotta di scarico e Prealpi servizi per euro 220.933.

Il saldo a debito dei fornitori per fatture da ricevere e altri debiti verso fornitori è riconducibile essenzialmente al fornitore Prealpi servizi per euro 902.925 per la gestione ordinaria impianto S. Antonino - 4° trimestre 2014 , al fornitore GALA per euro 113.920 per fornitura energia elettrica ultimi mesi 2014, fornitore prealpi servizi per euro 140.157 relative a manutenzioni straordinarie impianto 12) Debiti tributari

sono riferibili ai saldi delle ritenute irpef nei confronti di professionisti e amministratori che sono state regolarmente pagate nei primi mesi del 2015.

Agli effetti fiscali il già al netto degli acconti relativo all'imposta IRES risulta un debito di euro 65.883 risultante dal mod. Unico 2015 redditi 2014 e comprende già le ritenute sugli interessi attivi per euro 244 e ritenute su contributo GSE per euro 11.354.

Agli effetti fiscali il debito già al netto degli acconti relativo all'imposta IRAP è di euro 2.900 è risultante dal mod. Irap 2015 redditi 2014

Per quanto riguarda gli altri debiti nel mese di agosto 2014 si è provveduto a versare interamente all' Ambito Territoriale Ottimale (euro 616.711) quanto era stato riscosso a titolo di addizionale provinciale A.T.O negli anni precedenti per il servizio di depurazione utenti finali (SEA).

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	10.964.995	(467.600)	10.497.395
Debiti verso altri finanziatori	18.408.007	(2.376.986)	16.031.021
Debiti verso fornitori	2.076.676	608.839	2.685.515
Debiti tributari	17.427	51.356	68.783
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.631	(1.631)	-
Altri debiti	633.227	(617.227)	16.000
Totale debiti	32.101.963	(2.804.249)	29.298.714

Ratei e risconti passivi**RATEI PASSIVI**

I ratei passivi sono costituiti essenzialmente dalla quota interessi passivi su mutui UNICREDIT (rata semestrale) – BPU (rata mensile) maturata nell'ultimo periodo 2014 e relative spese bancarie accessorie.

RISCONTI PASSIVI

nessuno

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	23.480	(3.070)	20.410
Altri risconti passivi	0	-	0
Totale ratei e risconti passivi	23.480	(3.070)	20.410

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti	32.101.963	(2.803.249)	29.298.714
Ratei e risconti passivi	23.480	(3.070)	20.410

Nota Integrativa Conto economico**Valore della produzione**

Il totale valore della produzione ammonta a euro 7.670.301 di cui euro 7.178.693 riferita al trattamento scarichi civili e produttivi.

Trattasi dei corrispettivi inerenti al collettamento e la depurazione delle acque reflue provenienti dalle fognature dei comuni aderenti e dal complesso aeroportuale di Malpensa.

Si ribadisce che i ricavi per il trattamento scarichi civili sono in diretta correlazione con i costi sostenuti nell'esercizio, determinati a consuntivo. RICAVI DI PRODUZIONE

ricavi trattam. scarichi civili e produttivi 7.178.693

altri ricavi e proventi 419.608

TOTALE 7.670.301

- Altri ricavi e proventi per euro 491.608 sono essenzialmente costituiti:-Proventi L.R 29/1010 N. 21 per euro 6.240;

- Ex canone conces. anno 2014 pari a 1/3 gestione utile fatturato a Prealpi Servizi Srl per euro 172.667 ;

- Rimborsi vari riferiti ad importi sostenuti anni precedenti per euro 8.514;

- Contributo c/esercizio GSE imp. fotovoltaico euro 205.983;

- Recupero spese gas per euro 98.204;

Costi della produzione

SERVIZI

al 31/12/2014 espressi in unità di euro:

Spese telefoniche 2.968
 Consulenza amministrativa 8.580
 Emolumento amministratori 18.000
 Emolumento Revisori 29.120
 Organismo di vigilanza 7.055
 Contrib. Previdenz. INPS 4.101
 Polizze cauzionali 1.043
 Valori bollati 80
 Cancelleria 34
 Spese registrazione atti 485
 Assicurazioni varie 12.527
 Emolumento dipendenti provincia 93.460
 Affitti passivi e relative spese 3.957
 Prestazioni per servizi amministrativo 69.918
 Spese riscossione gestori vari 184
 Beni e Serv. resi da struttura unica 17.049
 Manutenzione impianti ordinaria 480.894
 Servizio di vigilanza 161.292
 Gestione ordinaria impianto 3.611.700
 Energia elettrica per gestione ordinaria impianto 1.318.927
 Smaltimento materiale risulta staz. Sollevamento 382
 Protocollo d'intesa di Lonate P. 30.000
 Diritti CCIA 1.823
 Consulenza tecnica impianti 2.500
 Canoni manutenz. aggiorn. e assist. 1.368
 Spese Legali 14.096
 Rimborsi chilometrici 524
 Utenze 122.336
 Enel Carnago V. Ronco 27.050
 Enel V. Varese Caronno 6.026
 Enel Carnago V. Battisti 4.332
 Enel Morazzone V. Gornate 7.348
 Spese postali 151
 Spese varie 49
 Canoni attraversam. Stradali 7.011
 Costi acc. Impianto fotovoltaico 3.073
 Arrotondamenti 3
 Abbuoni passivi e spese incasso 84
 Liquid. danni alti e servitu' 8.100
 Spese bancarie BPU 265
 Spese commissioni B.Pop. antic 3.000
 Spese bancarie unicredit 184
 Contributo funzionamento AEGG 1.714
 IMU 57
 Oneri di gestione GSE 1.023
 Arrotondamenti 0

 TOTALE 6.083.873
Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

al 31/12/2014 espressi in unità di euro:

Proventi straordinari:

da dividendi per la partecipazione in:

Prealpi servizi Srl 16.304

interessi attivi banche 1.143

interessi attivi verso altri 1.210

Oneri finanziari:

interessi passivi mutui passivi unicredit 73.611

interessi passivi mutui passivi fotovoltaico 101.215

interessi passivi da fornitori 27

Oneri straordinari:

Sopravvenienze passive 14.820

Le sopravvenienze passive sono riconducibile sostanzialmente alla eliminazione tra le immobilizzazioni in corso dell'impianto essicazione fanghi (solo in fase progettuale) il cui studio di fattibilità è fermo da molti anni e quindi non più conveniente la realizzazione.

Composizione dei proventi da partecipazione

trattasi del dividendo incassato in data 16/05/2014 distribuito dalla società PREALPI SERVIZI

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	174.826
Altri	27
Totale	174.853

Nota Integrativa Altre Informazioni

Si è proceduto prudenzialmente alla creazione di un fondo rischi su crediti verso clienti per un totale di euro 231.653 di cui euro 200.000 non deducibile fiscalmente, al fine di tutelarci per eventuali perdite su alcune posizioni creditizie di non certo realizzo.

Compensi amministratori e sindaci

La società non ha in forza dipendenti

L'ammontare dei compensi corrisposti nel 2014 sono:

- per i collaboratori (in forza alla provincia) euro 85.460
- per gli amministratori/amministratore unico euro 18.000
- per il Collegio Sindacale/controllo contabile euro 29.120
- per organismo di vigilanza euro 7.055

	Valore
Compensi a amministratori	18.000
Compensi a sindaci	29.120
Totale compensi a amministratori e sindaci	47.120

Si invita pertanto ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2014, così come vi è stato presentato, che evidenzia un utile, già dedotte le imposte sul reddito, di euro 10.420, proponendovi di destinare l'utile d'esercizio come segue:

Euro 521 a riserva legale

Euro 9.899 a riserva straordinaria a disposizione per futuri utilizzi da deliberare da parte dell'assemblea.

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

Vi ringrazio per la fiducia accordata e Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato.

Varese, li 20 marzo 2015

L'AMMINISTRATORE UNICO
FILONI GIUSEPPE

TUTELA AMBIENTALE DEI TORRENTI ARNO, RILE E TENORE S.P.A.

Sede in Varese, Piazza Libertà n. 1

Capitale sociale € 120.000,00 (centoventimila) interamente versato

Iscritta presso l'Ufficio del Registro delle Imprese di Varese al n. 80006990123

R.E.A. di Varese n. 266023

C.F. 80006990123.

Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di controllo contabile

Signori Soci della società TUTELA AMBIENTALE DEI TORRENTI ARNO, RILE E TENORE S.P.A., il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2014, che l'Organo Amministrativo sottopone alla Vostra Approvazione, è stato redatto in forma abbreviata secondo le previsioni dell'art. 2435 bis C.C. ed alle altre norme del Codice Civile in esso richiamate.

Funzioni di vigilanza ai sensi art. 2429 del Codice Civile

Il Collegio Sindacale informa:

- di aver vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale, rilevando, in particolare, che nel corso dell'esercizio tutte le operazioni effettuate dalla società non sono state in potenziale conflitto di interessi od in contrasto con le decisioni assunte dall'Organo Amministrativo;
- di aver partecipato alle Assemblee degli azionisti e di aver ottenuto dall'Organo Amministrativo informazioni sulla attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società. Possiamo a tal riguardo ragionevolmente assicurare che le riunioni svolte e le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse od in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale;
- di aver preso visione delle delibere dell'Amministratore Unico;
- che nel corso dell'esercizio in esame non sono pervenute segnalazioni al Collegio Sindacale da parte dell'Organismo di Vigilanza riguardo a reati commessi o irregolarità nell'applicazione del Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/2001;
- di aver approfondito la conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'organizzazione generale della società, delle procedure e del sistema amministrativo e contabile, nonché sulla affidabilità di quest'ultimo a rilevare e rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle singole funzioni e tramite l'esame dei documenti aziendali: a tale riguardo non sono emerse osservazioni particolari da riferire;
- che nel corso dell'attività di vigilanza non sono state presentate denunce ex art. 2408 C.C., e che non sono emersi fatti significativi tali da richiedere una menzione nella presente relazione.

Il Collegio ha accertato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione ed impostazione del bilancio d'esercizio della società.

4. Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 è stato messo a disposizione del Collegio Sindacale il 27 aprile scorso; pertanto, il Collegio Sindacale rinuncia ai termini previsti dall'art. 2429 C.C. per la messa a disposizione del bilancio da parte dell'Organo Amministrativo.

Il progetto di bilancio che viene sottoposto al vostro esame, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa presenta, in sintesi, le seguenti risultanze:

Attività	Euro	53.990.390
Passività	Euro	(29.319.124)
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	24.660.846
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	10.420

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	7.670.301
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	(7.301.589)
Differenza	Euro	368.712
Proventi e oneri finanziari	Euro	(156.196)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	(14.820)
Risultato prima delle imposte	Euro	197.696
Imposte sul reddito	Euro	(187.276)
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	10.420

Per quanto concerne la consistenza e composizione delle singole voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'Organo Amministrativo ha fornito nella Nota integrativa, notizie ed informazioni sui fatti che hanno caratterizzato l'esercizio in esame e sul relativo risultato.

Il Collegio Sindacale dà atto che:

- ha vigilato sull'impostazione generale data al Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda alla sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riportare;
- in generale, l'Organo Amministrativo ha operato nel rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- in particolare, l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società risulta adeguato alle dimensioni ed alla struttura operativa della stessa in relazione alla natura delle operazioni di gestione poste in essere nel corso dell'esercizio;
- nella redazione del Bilancio in esame sono stati seguiti i principi previsti dall'art.2423-bis del Codice Civile, nonché i principi contabili richiamati nella Nota integrativa ai sensi dell'art.2427 del Codice Civile;
- ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui è venuto a conoscenza in conseguenza dell'espletamento dei propri doveri e non ha osservazioni in merito, fatta eccezione per la segnalazione, ai Signori Soci, della consistente esposizione nei confronti dei Comuni soci e

degli altri utenti, ammontante - con riguardo anche alle fatture da emettere - ad € 6.330.683, contro € 4.609.600 al 31 dicembre 2013, con un incremento di 1.721.083.

**Relazione di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 14 del
D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità a detti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se 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, sulla base di 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 dagli amministratori. Sono state verificate, nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal Collegio Sindacale in data 22 aprile 2014.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.

Richiami di informativa:

Immobilizzazioni immateriali:

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile; punto 5, il Collegio Sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e ampliamento per complessive Euro 70.486, ammortizzati al 31/12/2014 per € 67.600.

Crediti verso clienti:

Ad integrazione delle informazioni fornite dall'Organo Amministrativa nella Nota Integrativa, precisiamo che – fra i crediti verso clienti al 31/12/2014 – si annovera il credito verso la A.S.C. di Samarate per € 877.418,35, incrementatosi di oltre € 250.000 nel corso dell'esercizio 2014. Tale società è stata posta in liquidazione in data 19 dicembre 2014.

In tale situazione, il Collegio Sindacale avrebbe ritenuto più prudente un maggior accantonamento al Fondo generico perdite su crediti, rispetto a quello stanziato in € 231.653, in grado di assorbire l'eventuale impossibilità della debitrice di far fronte ai propri impegni nei modi normali.

Una valutazione più prudente del rischio di credito, pur incidendo sul risultato dell'esercizio, non avrebbe generato un decremento del patrimonio sociale tale da dover assumere specifici provvedimenti.

Giudizio sul bilancio

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 ed alla proposta degli Amministratori relativamente alla destinazione dell'utile d'esercizio.

Varese, 30 aprile 2015

Il Collegio Sindacale

(F.to rag. Eleonora De Palma)

(F.to dott. Ugo Gaspari)

(F.to dott. Luciano Bagna)