

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.382	9.978
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.185.029	444.078
7) altre	8.088.294	7.519.132
Totale immobilizzazioni immateriali	9.278.705	7.973.188
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	232.571	249.468
2) impianti e macchinario	7.439.748	7.869.645
3) attrezzature industriali e commerciali	66.185	66.970
4) altri beni	47.443	42.596
5) immobilizzazioni in corso e acconti	160.775	7.072
Totale immobilizzazioni materiali	7.946.722	8.235.751
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	8.000	8.000
Totale partecipazioni	8.000	8.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.000	8.000
Totale immobilizzazioni (B)	17.233.427	16.216.939
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	100.039	127.265
Totale rimanenze	100.039	127.265
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.402.678	3.508.037
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	3.402.678	3.508.037
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.962	216.547
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	189.962	216.547
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.377	176.241
esigibili oltre l'esercizio successivo	338.291	492.596
Totale crediti verso altri	422.668	668.837
Totale crediti	4.015.308	4.393.421
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.092.174	1.222.240
3) danaro e valori in cassa	425	491
Totale disponibilità liquide	1.092.599	1.222.731

Totale attivo circolante (C)	5.207.946	5.743.417
D) Ratei e risconti	66.730	64.663
Totale attivo	22.508.103	22.025.019
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.000	250.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	50.000	50.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	14.581.013	14.053.065
Varie altre riserve	2	(1)
Totale altre riserve	14.581.015	14.053.064
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	305.390	527.949
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.314.813)	(1.314.813)
Totale patrimonio netto	13.871.592	13.566.200
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	0	167.978
Totale fondi per rischi ed oneri	0	167.978
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	436.218	488.841
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	592.062	606.399
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.720.096	2.620.073
Totale debiti verso banche	3.312.158	3.226.472
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.996	28.800
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	42.996	28.800
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.274.141	1.889.003
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.274.141	1.889.003
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.985	250.899
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	202.985	250.899
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.816	126.423
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.816	126.423
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.083.430	448.012
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.148.906	1.822.546
Totale altri debiti	2.232.336	2.270.558
Totale debiti	8.191.432	7.792.155
E) Ratei e risconti	8.861	9.845

Totale passivo	22.508.103	22.025.019
----------------	------------	------------

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.107.656	6.255.285
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	475.911	327.954
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.733	3.885
altri	269.511	278.814
Totale altri ricavi e proventi	280.244	282.699
Totale valore della produzione	6.863.811	6.865.938
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	229.101	241.076
7) per servizi	2.663.599	2.400.373
8) per godimento di beni di terzi	19.146	14.187
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.126.476	1.124.763
b) oneri sociali	340.830	331.294
c) trattamento di fine rapporto	79.909	82.345
e) altri costi	26.607	23.049
Totale costi per il personale	1.573.822	1.561.451
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	662.723	606.179
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	639.488	645.107
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	86.559	17.732
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.388.770	1.269.018
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	27.226	(15.666)
14) oneri diversi di gestione	439.195	605.347
Totale costi della produzione	6.340.859	6.075.786
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	522.952	790.152
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.565	10.123
Totale proventi diversi dai precedenti	4.565	10.123
Totale altri proventi finanziari	4.565	10.123
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	78.022	88.984
Totale interessi e altri oneri finanziari	78.022	88.984
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(73.457)	(78.861)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	449.495	711.291
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	144.105	183.342
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	144.105	183.342
21) Utile (perdita) dell'esercizio	305.390	527.949

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	305.390	527.949
Imposte sul reddito	144.105	183.342
Interessi passivi/(attivi)	73.457	78.861
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.090)	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	520.862	790.152
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	44.579	49.866
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.302.211	1.251.286
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	86.559	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.433.349	1.301.152
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.954.211	2.091.304
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	27.226	(15.666)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	105.359	82.179
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	385.138	(106.990)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.067)	11.872
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(984)	(103.112)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(214.331)	137.972
Totale variazioni del capitale circolante netto	300.341	6.255
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.254.552	2.097.559
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(73.457)	(78.861)
(Imposte sul reddito pagate)	186.964	(160.691)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(265.180)	49.867
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(151.673)	(189.685)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.102.879	1.907.874
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(350.459)	(57.086)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.105.072)	(888.863)
Disinvestimenti	1.136.832	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.318.699)	(945.949)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(14.337)	95.956
Accensione finanziamenti	700.000	0
(Rimborso finanziamenti)	(599.977)	(648.943)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	0
(Rimborso di capitale)	0	(1)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	85.688	(552.988)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(130.132)	408.937
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.222.240	813.436
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	491	358
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.222.731	813.794
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.092.174	1.222.240
Danaro e valori in cassa	425	491
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.092.599	1.222.731
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019

Signori azionisti,

il presente Bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari a Euro 305.389,82.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

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

Prospettiva della continuità aziendale

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

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

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

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

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti generici: 10%

Impianti specifici: 20%

Attrezzature industriali e commerciali: 10%

Mobili e macchine ordinarie: 12%

Macchine ufficio elettroniche: 20%

Automezzi: 20%

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

Rete collettori consortili: 2,50%

Opere civili impianto (serbatoi e vasche): 4%

Operazioni di locazione finanziaria

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni

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

Azioni proprie

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

Rimanenze

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

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

Crediti

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

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

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

La gestione dei crediti relativi alle utenze, come già evidenziato negli esercizi precedenti, è stata oggetto di unificazione delle procedure software. La Società ha durante l'esercizio continuato il processo di ricognizione delle posizioni creditorie precedenti all'esercizio in corso, attività nella quale era stata richiesta la collaborazione di EQUITALIA a cui era stata affidata la riscossione dei suddetti crediti scaduti; allo stesso tempo non si è tralasciato, come nell'esercizio precedente, di affidare ai propri Legali di fiducia la riscossione dei crediti maturati e non incassati a partire dall'esercizio 2018.

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

Nei crediti verso altri sono iscritti i crediti verso Enti pubblici per la realizzazione di opere e impianti per il mantenimento dei servizi.

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

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

Non si sono verificati i presupposti per l'iscrizione in Bilancio di imposte anticipate.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Non sussistono, al 31 dicembre 2019, ratei o risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Fondi per rischi ed oneri

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte. Il Fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2019 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del Bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

Debiti

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

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

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

Costi e ricavi

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

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

Le garanzie, non risultanti dallo Stato patrimoniale, rappresentano le fidejussioni rilasciate da Società di assicurazione rispettivamente a favore dell'Autorità d'Ambito per investimenti per Euro 300.000, a favore della Provincia di Vercelli

per lo smaltimento dei rifiuti per Euro 117.753, sempre a favore della Provincia di Vercelli per lavori di migliorie diversi per Euro 2.000, a favore del Comune di Trivero per lavori di ripristino del manto stradale per Euro 10.000 ed infine a favore della Provincia di Biella per lavori di potenziamento e sistemazione della rete idrica nei Comuni di Coggiola e Trivero per Euro 79.114 e per il collegamento della rete idrica al servizio del Comune di Caprile con la rete idrica a servizio del Comune di Crevacuore per Euro 14.467. Al contrario la Società ha ricevuto garanzie, per mezzo di fidejussioni assicurative o bancarie, da una serie di Società private a fronte dei servizi di veicolazione e depurazione dei reflui industriali, per il trattamento dei servizi liquidi e per altre tipologie di servizi per un importo totale di Euro 646.058.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

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

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €9.278.705 (€7.973.188 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.978	444.078	11.777.428	12.231.484
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	4.258.296	4.258.296
Valore di bilancio	9.978	444.078	7.519.132	7.973.188
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	884	1.876.134	1.228.054	3.105.072
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	1.135.183	1.649	1.136.832
Ammortamento dell'esercizio	5.480	0	657.243	662.723
Totale variazioni	(4.596)	740.951	569.162	1.305.517
Valore di fine esercizio				
Costo	5.382	1.185.029	12.993.135	14.183.546
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	4.904.841	4.904.841
Valore di bilancio	5.382	1.185.029	8.088.294	9.278.705

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €8.088.294 è così composta:

Interventi infrastrutture acquedotto Euro 7.873.471

Allacci idrici fognari Euro 167.468

Diritti di superficie Euro 26.304

Altri oneri pluriennali Euro 21.051

Immobilizzazioni materiali**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €7.946.722 (€8.235.751 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	579.986	21.573.817	578.013	530.832	7.072	23.269.720
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	330.518	13.704.172	511.043	488.236	0	15.033.969
Valore di bilancio	249.468	7.869.645	66.970	42.596	7.072	8.235.751
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	167.704	12.848	16.202	0	196.754
Ammortamento dell'esercizio	16.897	597.601	13.633	11.355	0	639.486
Altre variazioni	0	0	0	0	153.703	153.703
Totale variazioni	(16.897)	(429.897)	(785)	4.847	153.703	(289.029)
Valore di fine esercizio						
Costo	579.986	21.677.068	589.011	531.145	160.775	23.537.985
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	347.415	14.237.320	522.826	483.702	0	15.591.263
Valore di bilancio	232.571	7.439.748	66.185	47.443	160.775	7.946.722

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €47.443 è così composta:

Mobili e macchine ufficio ordinarie Euro 4.425

Macchine ufficio elettroniche Euro 22.419

Autocarri-Autovetture Euro 1.317

Imballaggi durevoli Euro 19.282

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

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

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	29.759
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	3.210
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	23.857
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	412

Di seguito vengono dettagliate le informazioni con riferimento ai singoli contratti in essere:

Contratto di leasing n.390299 del 11 marzo 2019

Durata del contratto: mesi 48

Bene utilizzato: Autocarro FORD RANGER

Costo sostenuto dalla Società concedente: Euro 20.379,71

Contratto di leasing n.392236 del 20 novembre 2019

Durata del contratto: mesi 48

Bene utilizzato: Autocarro FIAT Panda

Costo sostenuto dalla Società concedente: Euro 9.379,62

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

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €8.000 (€8.000 nel precedente esercizio) e sono per la sua totalità riferite alla quota di capitale posseduta nella Società ACQUEDUEO S.c.a.r.l. con sede in Biella, Piazza Martiri della Libertà, n. 13 - Capitale Sociale Euro 56.000. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	8.000	0

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al loro valore di acquisto e valorizzate sulla base delle esistenze fisiche alla data del 31 dicembre 2019. Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 100.039 (€ 127.265 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	127.265	(27.226)	100.039
Totale rimanenze	127.265	(27.226)	100.039

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.015.308 (€ 4.393.421 nel precedente esercizio). Nei crediti tributari sono iscritti crediti verso l'Erario per gli acconti versati IRES per Euro 143.364, IRAP per Euro 39.802 e per ritenute di acconto per Euro 331. La differenza pari a Euro 6.317 deriva dal residuo credito derivante dalla presentazione dell'istanza di rimborso IRES per la mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato. Trattasi di un residuo dato che nell'esercizio 2018 la Società ha incassato buona parte del credito per un ammontare di Euro 45.429.

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	3.545.489	0	3.545.489	142.811	3.402.678
Crediti tributari	189.962	0	189.962		189.962
Verso altri	422.668	0	422.668	0	422.668
Totale	4.158.119	0	4.158.119	142.811	4.015.308

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.508.037	(105.359)	3.402.678	3.402.678	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	216.547	(26.585)	189.962	189.962	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	668.837	(246.169)	422.668	84.377	338.291	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.393.421	(378.113)	4.015.308	3.677.017	338.291	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.402.678	3.402.678
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	189.962	189.962
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	422.668	422.668
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.015.308	4.015.308

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

Fondo svalutazione crediti

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

Descrizione	Fondo svalutazione ex art.2426 Codice Civile	Fondo svalutazione ex art.106 D.P.R. n.917 /1986	Totale
Saldo al 31.12.2018	56.252	17.732	73.984
Utilizzo esercizio	-	17.732	(17.732)
Rettifiche	(56.252)	-	(56.252)
Accantonamento esercizio	125.228	17.583	142.811
Saldo al 31.12.2019	125.228	17.583	142.811

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Non esistono attività finanziarie iscritte a Bilancio alla data del 31 dicembre 2019.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.092.599 (€1.222.731 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.222.240	(130.066)	1.092.174
Denaro e altri valori in cassa	491	(66)	425
Totale disponibilità liquide	1.222.731	(130.132)	1.092.599

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €66.730 (€64.663 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	64.663	2.067	66.730
Totale ratei e risconti attivi	64.663	2.067	66.730

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

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

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €13.871.592 (€13.566.200 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	250.000	0	0	0	0	0		250.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	50.000	0	0	0	0	0		50.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	14.053.065	0	0	527.948	0	0		14.581.013
Varie altre riserve	(1)	0	0	3	0	0		2
Totale altre riserve	14.053.064	0	0	527.951	0	0		14.581.015
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	527.949	0	(527.949)	0	0	0	305.390	305.390
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.314.813)	0	0	0	0	0		(1.314.813)
Totale patrimonio netto	13.566.200	0	(527.949)	527.951	0	0	305.390	13.871.592

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	250.000	0	0	0
Riserva legale	47.449	0	0	2.551
Altre riserve				
Riserva straordinaria	13.567.416	0	0	485.649

Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	13.567.416	0	0	485.649
Utile (perdita) dell'esercizio	488.200	0	-488.200	0
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	-1.314.813	0	0	0
Totale Patrimonio netto	13.038.252	0	-488.200	488.200

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		250.000
Riserva legale	0	0		50.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		14.053.065
Varie altre riserve	1	0		-1
Totale altre riserve	1	0		14.053.064
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	527.949	527.949
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	0	0		-1.314.813
Totale Patrimonio netto	1	0	527.949	13.566.200

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	250.000	CAPITALE		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	50.000	UTILI	A,B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	14.581.013	UTILI	A,B,C,D	13.266.200	0	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	14.581.015			13.266.200	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.314.813)			0	0	0
Totale	13.566.202			13.266.200	0	0
Residua quota distribuibile				13.266.200		

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

Fondi per rischi e oneri

Riserva negativa per azioni proprie

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2019
Cordar Valsesia Spa	1.314.813	0	0	1.314.813

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Non sono iscritti fondi per rischi ed oneri nelle passività alla data di chiusura dell'esercizio

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €436.218 (€488.841 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	488.841
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	44.579
Utilizzo nell'esercizio	97.202
Totale variazioni	(52.623)
Valore di fine esercizio	436.218

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €8.191.432 (€7.792.155 nel precedente esercizio).

I debiti al 31 dicembre 2019 risultano così formati:

Debiti verso Banche per Euro 3.312.158 e sono rappresentati principalmente da mutui contratti per ristrutturazione o costruzioni di nuovi impianti;

Acconti per Euro 42.996 voce che comprende gli anticipi ricevuti relativi a forniture di beni o servizi non ancora effettuati;

Debiti verso fornitori per Euro 2.274.141 iscritti al valore nominale, la Società come già precisato si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto i fornitori sono regolarmente saldati nei termini contrattuali previsti;

Debiti tributari per Euro 202.985 accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e comprendono Debiti per ritenute pari a Euro 50.833, Debiti per IVA pari a Euro 8.047, Debiti per IRES pari a Euro 117.132 e per IRAP per 26.973;

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale per Euro 126.816 comprensivi principalmente dei Debiti nei confronti di INPS, INAIL, FASI, INPDAP;

Altri debiti per totali Euro 2.232.336

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	3.226.472	85.686	3.312.158
Acconti	28.800	14.196	42.996
Debiti verso fornitori	1.889.003	385.138	2.274.141
Debiti tributari	250.899	-47.914	202.985
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	126.423	393	126.816
Altri debiti	2.270.558	-38.222	2.232.336
Totale	7.792.155	399.277	8.191.432

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.226.472	85.686	3.312.158	592.062	2.720.096	443.711
Acconti	28.800	14.196	42.996	42.996	0	0
Debiti verso fornitori	1.889.003	385.138	2.274.141	2.274.141	0	0
Debiti tributari	250.899	(47.914)	202.985	202.985	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.423	393	126.816	126.816	0	0
Altri debiti	2.270.558	(38.222)	2.232.336	1.083.430	1.148.906	928.211
Totale debiti	7.792.155	399.277	8.191.432	4.322.430	3.869.002	1.371.922

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	3.312.158	3.312.158
Acconti	42.996	42.996
Debiti verso fornitori	2.274.141	2.274.141
Debiti tributari	202.985	202.985
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.816	126.816
Altri debiti	2.232.336	2.232.336
Debiti	8.191.432	8.191.432

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	3.312.158	3.312.158
Acconti	42.996	42.996
Debiti verso fornitori	2.274.141	2.274.141
Debiti tributari	202.985	202.985
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.816	126.816
Altri debiti	2.232.336	2.232.336
Totale debiti	8.191.432	8.191.432

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Non vi sono a Bilancio finanziamenti eseguiti dai soci della Società alla data del 31 dicembre 2019.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €8.861 (€9.845 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	9.845	(984)	8.861
Totale ratei e risconti passivi	9.845	(984)	8.861

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Contributi su lavori Comune Crevacuore	8.861
Totale		8.861

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DAL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0
RICAVI:acquedotto, fognatura e depurazione civile	4.402.649
CONGUAGLIO RETTIFICHE ANNI PRECEDENTI: acquedotto, fognatura e depurazione civile	3.204
RICAVI: perdite occulte	110.052
RICAVI: fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	118.081
RICAVI UTENTI INDUSTRIALI:: fognatura e depurazione industriali	726.933
ALTRE ATTIVITA' IDRICHE	0
Ricavi da smaltimento rifiuti speciali	662.170
Acque di prima pioggia	6.826
Ricavi da prestazioni di servizi	77.741
Totale	6.107.656

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	6.107.656
Totale	6.107.656

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €280.244 (€282.699 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	3.885	6.848	10.733

Altri			
Rimborsi spese	5.135	436	5.571
Plusvalenze di natura non finanziaria	0	3.739	3.739
Sopravvenienze e insussistenze attive	229.153	8.227	237.380
Altri ricavi e proventi	44.526	-21.705	22.821
Totale altri	278.814	-9.303	269.511
Totale altri ricavi e proventi	282.699	-2.455	280.244

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.663.599 (€ 2.400.373 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	16.344	-1.762	14.582
Trasporti	2.375	-672	1.703
Lavorazioni esterne	50.339	31.331	81.670
Energia elettrica	561.419	19.924	581.343
Gas	19.665	6.748	26.413
Spese di manutenzione e riparazione	615.495	78.699	694.194
Servizi e consulenze tecniche	80.022	48.997	129.019
Compensi agli amministratori	25.395	1.701	27.096
Compensi a sindaci e revisori	16.198	-3.552	12.646
Spese e consulenze legali	24.445	1.344	25.789
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	52.592	-11.381	41.211
Spese telefoniche	16.680	2.335	19.015
Assicurazioni	61.783	1.908	63.691
Spese di viaggio e trasferta	2.336	112	2.448
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	18.474	-4.513	13.961
Altri	836.811	92.007	928.818
Totale	2.400.373	263.226	2.663.599

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 19.146 (€ 14.187 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	3.707	2.897	6.604
Canoni di leasing beni mobili	10.480	2.062	12.542
Totale	14.187	4.959	19.146

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €439.195 (€605.347 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	730	-266	464
ICI/IMU	50	0	50
Imposta di registro	0	419	419
Diritti camerali	773	19	792
Perdite su crediti	153.180	-130.333	22.847
Sopravvenienze e insussistenze passive	39.651	-11.411	28.240
Minusvalenze di natura non finanziaria	2.505	-856	1.649
Altri oneri di gestione	408.458	-23.724	384.734
Totale	605.347	-166.152	439.195

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	71.484
Altri	6.538
Totale	78.022

Utili e perdite su cambi

Non sono stati rilevati né utili né perdite su cambi nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

La Società non ha conseguito ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

La Società non ha sostenuto costi di entità o incidenza eccezionali.

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	117.132	0	0	0	
IRAP	26.973	0	0	0	
Totale	144.105	0	0	0	0

Come già precedentemente indicato non si sono verificate le condizioni per l'appostamento di imposte anticipate o differite.

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

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

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

Descrizione	Valore	Imposta
Risultato di bilancio	305.390	
Onere fiscale teorico	24%	73.294
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Variazioni in aumento	218.400	
Variazioni in diminuzione	(12.023)	
ACE	(23.718)	
Imponibile fiscale IRES	488.049	
Imposta IRES corrente sul reddito di esercizio	117.132	

Descrizione	Valore	Imposta
Differenza tra valore e costi della produzione	2.183.335	
Variazioni in aumento	66.409	
Variazioni in diminuzione	-	
Deduzioni di cui all'articolo 11	(1.558.125)	
Imponibile IRAP	691.619	
Imposta IRAP corrente dell'esercizio	26.973	

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

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

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

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	27.096	8.363

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.284
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.284

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

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

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

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

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art.2427, comma 1, n. 22 quater del Codice Civile, non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sociale.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

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

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

Descrizione tipo di contributo ricevuto da Enti Pubblici 2019	Incassato
Realizzazione tratto di rete fognaria per collegamento utenze di Mera a impianto di depurazione centralizzato - Comune di SCOPELLO	20.000,00
Lavori di rifacimento fognatura di via Casone - Comune di CRAVAGLIANA	19.568,40
Intervento per adempimenti in merito ai tronchi fognari privi di depurazione nel Comune di CELLIO. Tronchi fognari in località Zagro, Tairano, Allera e Viganello - Comune di CELLIO	63.000,00
Adeguamento e protezione scarico fognario in frazione Cavaglia e opere complementari sulla rete idrica - Comune di CELLIO CON BREIA	9.312,50
Manutenzione straordinaria rete idrica in loc. Castagnea - Comune CELLIO CON BREIA	687,50

- Opere complementari del progetto "adeguamento scarichi fognari pubblici privi di forma di depurazione Comune di Coggiola scarico 5-6-8, rifacimento tratto di fognatura in frazione Piletta; - Adeguamento scarichi fognari pubblici privi di forma di depurazione - scarico 5-6 Comune di Coggiola - Frazione Piletta - scarico 8 in Comune di Coggiola - Frazione Sella, Fervazzo; - Adeguamento scarichi fognari pubblici privi di forma di depurazione scarico 1 in Comune di Coggiola - Frazioni Piane, scarico 2 in Comune di Coggiola Frazione Rivò; . Adeguamento scarichi fognari pubblici privi di forma di depurazione , scarico 4 in Comune di Coggiola, Frazioni Viera e Casa Chietti, scarico 3 in Comune di Portula frazione Solivo. - Comuni di COGGIOLA e PORTULA	79.547,38
CORSO DI FORMAZIONE - PIANO FENICE AVVISO 1/2016 II: UNI EN ISO 90012015 NUOVO SISTEMA DI GESTIONE QUALITA' ED4	1.200,00
Interventi urgenti di Protezione Civile contributo R.P. ordinanza Commissariale n. 2/A16.000 /526 del 30/11/2018	50.000,00
Interventi urgenti di Protezione Civile contributo R.P. ordinanza Commissariale n. 1/A16.000 /526 del 30/07/2018	11.156,39
DETERMINA NR. 419/2019 R.P. programma degli interventi urgenti, emergenza idrica	9.747,97
Sistemazione delle opere di captazione idrica in Fontana Ronda - Comune di GUARDABOSONE	14.000,00
Potenziamento, adeguamento e approvvigionamento idrico a servizio della Località Isola - Comune di VOCCA Potenziamento, adeguamento e approvvigionamento idrico a servizio delle Frazioni Colla, Sassello e Selva - Comune di CRAVAGLIANA Potenziamento, adeguamento e approvvigionamento idrico a servizio delle Frazioni Dosso e Risiga - Comune di ALAGNA VALSESIA	64.431,60
TOTALE	342.651,74

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Signori Azionisti, ritenendo di aver esaurientemente illustrato il contenuto del Bilancio e della relativa situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, non mi resta che rivolgere un caldo invito ad approvare il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 così come predisposto e a deliberare di destinare l'utile d'esercizio ammontante a Euro 305.389,82 per intero al Fondo di Riserva Straordinaria regolarmente iscritto a Bilancio.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

CROSO Paolo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

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