

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
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	296	5.382
6) immobilizzazioni in corso e acconti	772.235	1.185.029
7) altre	9.333.840	8.088.294
Totale immobilizzazioni immateriali	10.106.371	9.278.705
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	338.664	232.571
2) impianti e macchinario	6.987.798	7.439.748
3) attrezzature industriali e commerciali	68.206	66.185
4) altri beni	50.327	47.443
5) immobilizzazioni in corso e acconti	278.186	160.775
Totale immobilizzazioni materiali	7.723.181	7.946.722
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)	17.837.552	17.233.427
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	85.956	100.039
Totale rimanenze	85.956	100.039
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.588.522	3.402.678
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	3.588.522	3.402.678
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.579	189.962
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	149.579	189.962
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.130	84.377
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	338.291
Totale crediti verso altri	262.130	422.668
Totale crediti	4.000.231	4.015.308
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	527.617	1.092.174
3) danaro e valori in cassa	305	425
Totale disponibilità liquide	527.922	1.092.599

Totale attivo circolante (C)	4.614.109	5.207.946
D) Ratei e risconti	59.068	66.730
Totale attivo	22.510.729	22.508.103
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	14.886.403	14.581.013
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	14.886.404	14.581.015
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	199.559	305.390
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.314.813)	(1.314.813)
Totale patrimonio netto	14.071.150	13.871.592
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	468.566	436.218
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	566.733	592.062
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.191.465	2.720.096
Totale debiti verso banche	2.758.198	3.312.158
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.124	42.996
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	46.124	42.996
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.632.877	2.274.141
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.632.877	2.274.141
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.871	202.985
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	115.871	202.985
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.634	126.816
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	129.634	126.816
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.182.635	1.083.430
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.094.145	1.148.906
Totale altri debiti	2.276.780	2.232.336
Totale debiti	7.959.484	8.191.432
E) Ratei e risconti	11.529	8.861
Totale passivo	22.510.729	22.508.103

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.064.828	6.107.656
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	647.621	475.911
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.108	10.733
altri	218.933	269.511
Totale altri ricavi e proventi	223.041	280.244
Totale valore della produzione	6.935.490	6.863.811
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	230.242	229.101
7) per servizi	2.908.882	2.663.599
8) per godimento di beni di terzi	15.257	19.146
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.111.310	1.126.476
b) oneri sociali	329.616	340.830
c) trattamento di fine rapporto	77.080	79.909
e) altri costi	39.165	26.607
Totale costi per il personale	1.557.171	1.573.822
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	772.028	662.723
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	600.216	639.488
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	17.824	86.559
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.390.068	1.388.770
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.084	27.226
14) oneri diversi di gestione	494.280	439.195
Totale costi della produzione	6.609.984	6.340.859
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	325.506	522.952
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.167	4.565
Totale proventi diversi dai precedenti	5.167	4.565
Totale altri proventi finanziari	5.167	4.565
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	68.209	78.022
Totale interessi e altri oneri finanziari	68.209	78.022
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(63.042)	(73.457)
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)	262.464	449.495
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	62.905	144.105
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	62.905	144.105
21) Utile (perdita) dell'esercizio	199.559	305.390

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	199.559	305.390
Imposte sul reddito	62.905	144.105
Interessi passivi/(attivi)	63.042	73.457
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	2.436	(2.090)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	327.942	520.862
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	32.348	44.579
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.372.244	1.302.211
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	17.824	86.559
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.422.416	1.433.349
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.750.358	1.954.211
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	14.083	27.226
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(203.668)	105.359
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	358.736	385.138
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	7.662	(2.067)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.668	(984)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	98.856	(214.331)
Totale variazioni del capitale circolante netto	278.337	300.341
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.028.695	2.254.552
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(63.042)	(73.457)
(Imposte sul reddito pagate)	0	186.964
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	(265.180)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(63.042)	(151.673)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.965.653	2.102.879
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(583.345)	(350.459)
Disinvestimenti	206.670	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.678.069)	(3.105.072)
Disinvestimenti	2.078.375	1.136.832
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)	(1.976.369)	(2.318.699)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(25.329)	(14.337)
Accensione finanziamenti	0	700.000
(Rimborso finanziamenti)	(528.631)	(599.977)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	2
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(553.961)	85.688
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(564.677)	(130.132)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.092.174	1.222.240
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	425	491
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.092.599	1.222.731
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	527.617	1.092.174
Danaro e valori in cassa	305	425
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	527.922	1.092.599
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

Signori azionisti,

il presente Bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari a Euro 199.559,16.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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..

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 giorni previsto dall'art. 106 del DL 17 marzo 2020, n. 18, coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27, così come modificato da ultimo dall'[art. 3](#), comma 6, lett. a), DL 31.12.2020 n. 183, convertito, con modificazioni, dalla L. 26.2.2021 n. [21](#).

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

Ai sensi dell'articolo 2423-bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, la valutazione delle voci di Bilancio è stata effettuata nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, tenuto conto della valutazione degli effetti che la pandemia COVID-19 ha comportato sull'economia nazionale e mondiale. Non si sono verificati impatti negativi particolari, considerando che la Società non ha subito alcuna contrazione rispetto all'anno precedente in termini di ricavi e tenuto altresì conto della solidità economico-finanziaria della Società, che possano incidere sulla continuità aziendale.

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.

La Società NON si è avvalsa della facoltà prevista dall'articolo 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 14 agosto 2020 n.104, convertito dalla Legge 13 ottobre 2020, n. 126, di derogare alle disposizioni dell'articolo 2426, comma 1, n.2 del Codice Civile, con riguardo alla sospensione delle quote di ammortamento per l'esercizio 2020 del costo delle immobilizzazioni materiali e/o immateriali

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.

Sussistono, al 31 dicembre 2020, risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni i cui importi sono dettagliati all'interno dei prospetti che seguono.

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 2020 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 della Provincia di Vercelli per lo smaltimento e il recupero dei rifiuti per Euro 117.753, sempre a favore della Provincia di Vercelli a garanzia del risarcimento di eventuali danni dalla costruzione di n.4 bottini di presa per Euro 2.000, a favore del Comune di Trivero per lavori di ripristino del piano viabile 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 609.630,96.

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. In riferimento all'obbligo di separazione contabile di cui all'articolo 6, comma 1, del D. Lgs. n. 175/2016 per le società operanti nei settori regolati è opportuno segnalare la risposta fornita dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento del Tesoro - Struttura di indirizzo, monitoraggio e controllo delle partecipazioni pubbliche in data 26 aprile 2021 - Protocollo DT 33630 che recita quanto segue:

Con la nota protocollo 590/2021/DG/PR/gn la Federazione delle imprese energetiche idriche ambientali - Utilitalia - in riferimento ai comparti regolati dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambienti (ARERA) - ha richiesto alla Struttura sopra indicata in merito all'attuazione del D. Lgs. n.175/2016 (di seguito "TUSP") un parere "*volto a chiarire che, per le società operanti nei settori regolati in cui l'Autorità competente abbia già adottato provvedimenti per la separazione contabile, l'obbligo imposto dal TUSP si considera assolto attraverso l'applicazione delle direttive settoriali*".

In via preliminare, il Ministero fa presente che l'articolo 15, comma 2, del TUSP, prevede che la Struttura fornisca orientamenti e indicazioni in materia di applicazione del medesimo TUSP, promuova le migliori pratiche presso le società a partecipazione pubblica, adotti nei confronti delle stesse società le direttive sulla separazione contabile (cfr.

Direttiva sulla separazione contabile del 9 settembre 2019) e verifichi il loro rispetto, ivi compresa la relativa trasparenza, facendo salve le norme di settore e le competenze dalle stesse previste. Come specificato nell'Orientamento del 28 maggio 2018, dette funzioni della Struttura trovano un limite nella disciplina e nelle competenze attribuite dalle norme di settore ad altri soggetti istituzionali. Essa non può, quindi, sovrapporsi alle valutazioni delle Autorità preposte alla vigilanza sull'osservanza di specifiche normative di settore.

Tutto ciò premesso il Ministero precisa quanto segue: Pertanto, tenuto conto della riserva di competenza che la Legge 14 novembre 1995, n.481, riconosce ad ARERA in materia di regolazione e controllo e, in particolare, considerato quanto stabilito dalla lettera f) del comma 12, dell'articolo 2 del medesimo testo normativo che attribuisce a detta Autorità il compito di *"emanare le direttive per la separazione contabile e amministrativa e verificare i costi delle singole prestazioni per assicurare, tra l'altro, la loro corretta disaggregazione e imputazione per funzione svolta, per area geografica e per categoria di utenza evidenziando separatamente gli oneri conseguenti alla fornitura del servizio universale definito dalla convenzione, provvedendo quindi al confronto tra essi e i costi analoghi in altri Paesi, assicurando la pubblicizzazione dei dati"*, si ritiene che le direttive sulla separazione contabile emanate dall'ARERA possano essere utilizzate per adempiere agli obblighi imposti dal TUSP nella misura in cui risultino funzionali, altresì, alle finalità che presiedono alla normativa sulla separazione contabile posta dallo stesso TUSP.

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 € 10.106.371 (€ 9.278.705 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	1.632.866	2.045.202	3.678.068
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	2.045.660	32.714	2.078.374
Ammortamento dell'esercizio	5.086	0	766.942	772.028
Totale variazioni	(5.086)	(412.794)	1.245.546	827.666
Valore di fine esercizio				
Costo	296	772.235	14.979.626	15.752.157
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	5.645.786	5.645.786
Valore di bilancio	296	772.235	9.333.840	10.106.371

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 9.333.840 è così composta:

Interventi infrastrutture acquedotto Euro 9.035.999

Allacci idrici fognari Euro 196.249

Certificazione qualità ISO Euro 54.574

Diritti di superficie Euro 30.015

Altri oneri pluriennali Euro 17.003

Immobilizzazioni materiali**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 7.723.181 (€ 7.946.722 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	21.677.068	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	126.234	104.505	16.294	14.776	321.537	583.346
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.220	0	1.324	0	204.126	206.670
Ammortamento dell'esercizio	18.921	556.455	12.949	11.892	0	600.217
Totale variazioni	106.093	(451.950)	2.021	2.884	117.411	(223.541)
Valore di fine esercizio						
Costo	704.003	21.615.291	599.585	472.028	278.186	23.669.093
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	365.339	14.627.493	531.379	421.701	0	15.945.912
Valore di bilancio	338.664	6.987.798	68.206	50.327	278.186	7.723.181

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 50.327 è così composta:

Mobili e macchine ufficio ordinarie Euro 12.457

Macchine ufficio elettroniche Euro 19.501

Autocarri-Autovetture Euro 982

Imballaggi durevoli Euro 17.387

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	68.569
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	9.853
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	48.661
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	907

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 20.585,57

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

Contratto di leasing n.394307 del 14 settembre 2020

Durata del contratto: mesi 48

Bene utilizzato: Autocarro ISUZU M55

Costo sostenuto dalla Società concedente: Euro 38.603,57

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
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 2020. Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 85.956 (€ 100.039 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	100.039	(14.083)	85.956
Totale rimanenze	100.039	(14.083)	85.956

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.000.231 (€ 4.015.308 nel precedente esercizio). Nei crediti tributari sono iscritti crediti verso l'Erario per gli acconti versati IRES di Euro 116.801, per acconti IRAP Euro 16.184, per ritenute di acconto Euro 90, crediti di imposta per l'acquisto di beni strumentali Euro 3.910, crediti di imposta per l'acquisto e la sanificazione COVID-19 Euro 2.863, credito IVA Euro 3.291 e il credito per imposta sostitutiva su TFR per Euro 123. 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	3.683.668	0	3.683.668	95.146	3.588.522
Crediti tributari	149.579	0	149.579		149.579
Verso altri	262.130	0	262.130	0	262.130
Totale	4.095.377	0	4.095.377	95.146	4.000.231

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	3.402.678	185.844	3.588.522	3.588.522	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	189.962	(40.383)	149.579	149.579	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	422.668	(160.538)	262.130	262.130	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.015.308	(15.077)	4.000.231	4.000.231	0	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	3.588.522	3.588.522
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	149.579	149.579
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	262.130	262.130
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.000.231	4.000.231

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 31.12.2019	125.228	17.583	142.811
Utilizzo esercizio	-	17.583	(17.583)
Rettifiche	(125.228)	-	(125.228)
Accantonamento esercizio	77.322	17.824	95.146
Saldo al 31.12.2020	77.322	17.824	95.146

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 2020.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 527.922 (€ 1.092.599 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	1.092.174	(564.557)	527.617
Denaro e altri valori in cassa	425	(120)	305
Totale disponibilità liquide	1.092.599	(564.677)	527.922

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 59.068 (€ 66.730 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Assicurazioni Euro 15.650

Commissioni su finanziamenti Euro 12.759

Oneri mutuo Alagna ex Riva Valdobbia Euro 17.489

Oneri mutuo Cellio con Breia Euro 1.193

Canoni leasing Euro 6.169

Utenze cellulari Euro 59

Utenze telefoniche Euro 475

Canoni assistenza Euro 5.274

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	66.730	(7.662)	59.068
Totale ratei e risconti attivi	66.730	(7.662)	59.068

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 € 14.071.150 (€ 13.871.592 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	250.000	0	0	0	0	0		250.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	50.000	0	0	0	0	0		50.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	14.581.013	0	0	305.390	0	0		14.886.403
Varie altre riserve	2	0	0	0	1	0		1
Totale altre riserve	14.581.015	0	0	305.390	1	0		14.886.404
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	305.390	0	0	0	305.390	0	199.559	199.559
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	13.871.592	0	0	305.390	305.391	0	199.559	14.071.150

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	50.000	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	14.053.065	0	527.948	0

Varie altre riserve	-1	0	0	3
Totale altre riserve	14.053.064	0	527.948	3
Utile (perdita) dell'esercizio	527.949	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	-1.314.813	0	0	0
Totale Patrimonio netto	13.566.200	0	527.948	3

	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		14.581.013
Varie altre riserve	0	0		2
Totale altre riserve	0	0		14.581.015
Utile (perdita) dell'esercizio	527.949	0	305.390	305.390
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	0	0		-1.314.813
Totale Patrimonio netto	527.949	0	305.390	13.871.592

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	14.886.403	UTILI	A,B,C	13.571.590	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	14.886.404			13.571.590	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	13.871.591			13.571.590	0	0
Residua quota distribuibile				13.571.590		

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 31/12/2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2020
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 € 468.566 (€ 436.218 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	436.218
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	32.348
Totale variazioni	32.348
Valore di fine esercizio	468.566

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.959.484 (€ 8.191.432 nel precedente esercizio).

I debiti al 31 dicembre 2020 risultano così formati:

Debiti verso Banche per Euro 2.758.198 e sono rappresentati principalmente da mutui contratti per ristrutturazione o costruzioni di nuovi impianti;

Acconti per Euro 46.124 voce che comprende gli anticipi ricevuti relativi a forniture di beni o servizi non ancora effettuati;

Debiti verso fornitori per Euro 2.632.877 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 115.871 accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e comprendono Debiti per ritenute pari a Euro 52.966, Debiti per IRES pari a Euro 42.836 e per IRAP per 20.069;

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale per Euro 129.634 comprensivi principalmente dei Debiti nei confronti di INPS, INAIL, FASI, INPDAP;

Altri debiti per totali Euro 2.276.780 così ripartiti: Debiti verso il personale dipendente per ferie maturate, 14ma, premi ecc. per Euro 196.311, Debiti per cauzioni comprese quelle ricevute da clienti S.I.I. per Euro 721.802, Debito verso il Comune di Borgosesia oggetto di rateazione per Euro 1.148.906, Note di credito da emettere per Euro 118.776 e Debiti diversi per Euro 90.985.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	3.312.158	-553.960	2.758.198
Acconti	42.996	3.128	46.124
Debiti verso fornitori	2.274.141	358.736	2.632.877
Debiti tributari	202.985	-87.114	115.871
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	126.816	2.818	129.634
Altri debiti	2.232.336	44.444	2.276.780
Totale	8.191.432	-231.948	7.959.484

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	3.312.158	(553.960)	2.758.198	566.733	2.191.465	566.733
Acconti	42.996	3.128	46.124	46.124	0	0
Debiti verso fornitori	2.274.141	358.736	2.632.877	2.632.877	0	0
Debiti tributari	202.985	(87.114)	115.871	115.871	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.816	2.818	129.634	129.634	0	0
Altri debiti	2.232.336	44.444	2.276.780	1.182.635	1.094.145	872.346
Totale debiti	8.191.432	(231.948)	7.959.484	4.673.874	3.285.610	1.439.079

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	2.758.198	2.758.198
Acconti	46.124	46.124
Debiti verso fornitori	2.632.877	2.632.877
Debiti tributari	115.871	115.871
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	129.634	129.634
Altri debiti	2.276.780	2.276.780
Debiti	7.959.484	7.959.484

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	2.758.198	2.758.198
Acconti	46.124	46.124
Debiti verso fornitori	2.632.877	2.632.877
Debiti tributari	115.871	115.871
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	129.634	129.634
Altri debiti	2.276.780	2.276.780
Totale debiti	7.959.484	7.959.484

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 2020.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 11.529 (€ 8.861 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	3	3
Risconti passivi	8.861	2.665	11.526
Totale ratei e risconti passivi	8.861	2.668	11.529

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Contributi su lavori Comune Crevacuore	7.876

	Contributo acquisto beni strumentali	3.649
Totale		11.525

Si evidenzia che per quanto riguarda il risconto passivo riferito ai contributi su lavori nel Comune di CREVACUORE una parte di esso ha una durata superiore ai 5 anni e l'importo è di Euro 2.953,61.

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	4.487.474
CONGUAGLIO RETTIFICHE ANNI PRECEDENTI: acquedotto, fognatura e depurazione civile	4.141
RICAVI: perdite occulte	111.623
RICAVI: fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	114.000
RICAVI UTENTI INDUSTRIALI: fognatura e depurazione industriale	485.611
ALTRE ATTIVITA' IDRICHE	0
Ricavi da smaltimento rifiuti speciali	804.100
Acque di prima pioggia	7.957
Ricavi da prestazioni di servizi	49.922
Totale	6.064.828

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	6.064.828
Totale	6.064.828

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 223.041 (€ 280.244 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	10.733	-6.625	4.108

Altri			
Rimborsi spese	4.146	5.364	9.510
Plusvalenze di natura non finanziaria	3.739	1.468	5.207
Sopravvenienze e insussistenze attive	237.380	-74.061	163.319
Altri ricavi e proventi	24.246	16.651	40.897
Totale altri	269.511	-50.578	218.933
Totale altri ricavi e proventi	280.244	-57.203	223.041

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.908.882 (€ 2.663.599 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	14.582	-4.449	10.133
Trasporti	1.703	203	1.906
Lavorazioni esterne	81.670	-3.684	77.986
Energia elettrica	581.343	-26.026	555.317
Gas	26.413	-4.755	21.658
Acqua	0	46.054	46.054
Spese di manutenzione e riparazione	694.194	325.538	1.019.732
Servizi e consulenze tecniche	129.019	3.907	132.926
Compensi agli amministratori	27.096	0	27.096
Compensi a sindaci e revisori	12.646	1.782	14.428
Spese e consulenze legali	0	12.479	12.479
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	67.000	-31.768	35.232
Spese telefoniche	19.015	548	19.563
Assicurazioni	63.691	-4.437	59.254
Spese di viaggio e trasferta	2.448	-1.302	1.146
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	13.961	-442	13.519
Altri	928.818	-68.365	860.453
Totale	2.663.599	245.283	2.908.882

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 15.257 (€ 19.146 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	6.604	-2.731	3.873
Canoni di leasing beni mobili	12.542	-1.158	11.384

Totale	19.146	-3.889	15.257
--------	--------	--------	--------

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 494.280 (€ 439.195 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	464	14	478
ICI/IMU	50	0	50
Imposta di registro	419	-419	0
Diritti camerali	792	-8	784
Perdite su crediti	22.847	62.732	85.579
Abbonamenti riviste, giornali ...	0	830	830
Sopravvenienze e insussistenze passive	28.240	12.904	41.144
Minusvalenze di natura non finanziaria	1.649	5.994	7.643
Altri oneri di gestione	384.734	-26.962	357.772
Totale	439.195	55.085	494.280

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	62.051
Altri	6.158
Totale	68.209

Utili e perdite su cambi

Non sono stati rilevati né utili né perdite su cambi nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

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	42.836	0	0	0	
IRAP	20.069	0	0	0	
Totale	62.905	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	199.559	
Onere fiscale teorico	24%	47.894
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Variazioni in aumento	69.841	
Variazioni in diminuzione	(62.421)	
ACE	(27.688)	
Imponibile fiscale IRES	179.291	
Imposta IRES corrente sul reddito di esercizio	43.030	

Si precisa che la differenza tra l'IRES a carico dell'esercizio 2020 iscritta a Bilancio per Euro 42.836 e l'IRES corrente sul reddito di esercizio calcolata nella tabella di riconciliazione sopra riportata per Euro 43.030, è riferita alla quota di agevolazione derivante dalla sostituzione della caldaia a condensazione (ECOBONUS 2020) che genera un risparmio di imposta IRES a carico del presente esercizio ammontante ad Euro 194.

Descrizione	Valore	Imposta
Differenza tra valore e costi della produzione	325.507	
Variazioni in aumento	1.702.154	
Variazioni in diminuzione	(3.123)	
Deduzioni di cui all'articolo 11	(1.509.949)	
Imponibile IRAP	514.588	
Imposta IRAP corrente dell'esercizio	20.069	

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	9.246

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	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.000

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 numero 22-quater del Codice civile, non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sociale. A tal proposito non si ritiene che l'epidemia di coronavirus, diffusasi in Italia a partire dal mese di Febbraio 2020, richieda variazioni dei valori di Bilancio né, tenuto conto della solidità economico-finanziaria della Società, possa incidere, come già in precedenza evidenziato, sulla continuità aziendale.

La Società peraltro ha provveduto a seguito dell'emergenza sanitaria (COVID-19) a:

- *riorganizzare gli spazi per salvaguardare la distanza di sicurezza;*
- *assumere decisioni riferimento al personale facendo ricorso allo smart working e alla fruizione di periodi congedo / ferie;*
- *verificare la possibilità di ottenere i benefici connessi agli interventi del Governo a favore delle imprese.*

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 2020	Incassato

Variante a concessione preferenziale n.1410 del 27 marzo 2006 di derivazione d'acqua da falda sotterranea nella Frazione Riva Valdobbia del Comune di Alagna Valsesia per uso potabile - captazione da condotta forzata in convenzione con ALPIQ Hydro Italia S.r.l. - Definizione Aree di salvaguardia provvedimento di autorizzazione Determina n.86 del 20 aprile 2016 - UNIONE MONTANA VALSESIA - Saldo	28.000,00
Sostituzione tratto di condotta idrica nella Frazione Canera - Comune di CRAVAGLIANA	15.000,00
Collegamento della rete idrica a servizio del Comune di CAPRILE con la rete idrica a servizio del Comune di CREVACUORE	19.217,70
Sistemazione condotta di sfioro a servizio del tratto fognario della Frazione Chiesa nel Comune di POSTUA	5.000,00
Lavori di fornitura e interrimento tubazioni acqua della Frazione Pelliccione nel Comune di VALDUGGIA	5.000,00
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	220.452,62
Adeguamento scarichi fognari pubblici privi di forma di depurazione , scarico 5-6 in Comune di Coggiola, Frazione Piletta, scarico 8 in Comune di Coggiola frazione Sella e Fervazzo. - Comune di COGGIOLA	
Adeguamento scarichi fognari pubblici privi di forma di depurazione - scarico 1 in Comune di Coggiola, Frazione Piane e scarico 2 in Frazione Rivo - Comune di COGGIOLA	
Opere complementari del progetto "adeguamento scarichi fognari pubblici privi di forma di depurazione - scarico 5-6-8, rifacimento tratto di fognatura in Frazione Piletta - Comune di COGGIOLA	
Manutenzione straordinaria rete idrica a servizio della Frazione Campo - Comune di FOBELLO	26.750,47
Sostituzione tubazione impianto idrico della frazione Tetto Nuovo in Località San Marco (intervento A) e sostituzione tratto di tubazione impianto idrico e fognario in centro paese (intervento B) - Comune di BOCCIOLETO	18.600,00
Credito di imposta per la sanificazione e l'acquisto di DPI di cui all'articolo 125 del D.L. n.34-2020 iscritti a Bilancio ma non ancora utilizzati nell'esercizio 2020 - Agenzia delle ENTRATE	2.863,00
Credito di imposta per l'acquisto di beni strumentali agevolabili ai sensi dell'articolo 1, commi 184-194 della Legge n. 160 del 27 dicembre 2019 iscritti a Bilancio ma non ancora utilizzati nell'esercizio 2020	3.909,60
TOTALE	344.793,39

Si precisa inoltre che gli eventuali aiuti di Stato e gli aiuti "de minimis" che saranno ricevuti dalla nostra impresa sarà possibile reperirli nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della L. 234/2012.

La Società ha inoltre usufruito a seguito dell'emergenza COVID-19 della seguente agevolazione:

- cancellazione del primo acconto IRAP per l'esercizio 2020 per Euro 8.027,60.

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 2020 così come predisposto e a deliberare di destinare l'utile d'esercizio ammontante a Euro 199.559,16 per intero al Fondo di Riserva Straordinaria regolarmente iscritto a Bilancio.

Commento

Il presente Bilancio è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze contabili

Serravalle Sesia , 30 aprile 2021

In originale firmato

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

CROSO Paolo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

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