

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: ANTIGA S.P.A.
Sede: VIALE VITTORIO VENETO 53 CIRIMIDO CO
Capitale sociale: 1.198.894,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: CO
Partita IVA: 02288090133
Codice fiscale: 80024880132
Numero REA: 248621
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 360000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2016

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	138.602	399.940
II - Immobilizzazioni materiali	2.203.937	2.225.038
Totale immobilizzazioni (B)	2.342.539	2.624.978
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	65.968	54.474
II - Crediti	1.105.944	1.161.598

	31/12/2016	31/12/2015
esigibili entro l'esercizio successivo	1.100.436	1.149.968
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.508	11.630
IV - Disponibilita' liquide	642.617	517.136
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.814.529</i>	<i>1.733.208</i>
D) Ratei e risconti	212.549	152.837
<i>Totale attivo</i>	<i>4.369.617</i>	<i>4.511.023</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.198.894	1.198.894
IV - Riserva legale	10.380	3.865
VI - Altre riserve	1.571.805	1.571.804
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	197.213	73.438
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.653	130.290
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>2.983.945</i>	<i>2.978.291</i>
B) Fondi per rischi e oneri	19.220	34.189
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	197.731	177.832
D) Debiti	1.166.378	1.320.065
esigibili entro l'esercizio successivo	584.846	647.199
esigibili oltre l'esercizio successivo	581.532	672.866
E) Ratei e risconti	2.343	646
<i>Totale passivo</i>	<i>4.369.617</i>	<i>4.511.023</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.938.428	1.918.264
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	17.000	-
altri	81.432	52.305
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>98.432</i>	<i>52.305</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.036.860</i>	<i>1.970.569</i>
B) Costi della produzione		

	31/12/2016	31/12/2015
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	602.929	590.542
7) per servizi	777.547	547.185
8) per godimento di beni di terzi	14.621	20.091
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	244.097	228.125
b) oneri sociali	76.727	73.891
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.191	24.224
c) trattamento di fine rapporto	20.441	18.558
e) altri costi	2.750	5.666
Totale costi per il personale	344.015	326.240
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	250.932	251.200
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	124.906	123.777
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	126.026	127.423
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	2.659	2.173
Totale ammortamenti e svalutazioni	253.591	253.373
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.494)	1.611
14) oneri diversi di gestione	22.158	40.005
Totale costi della produzione	2.003.367	1.779.047
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	33.493	191.522
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	4.980	8.644
Totale proventi diversi dai precedenti	4.980	8.644
Totale altri proventi finanziari	4.980	8.644
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	23.125	27.003
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.125	27.003
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	(18.145)	(18.359)
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	15.348	173.163
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.572	18.446

	31/12/2016	31/12/2015
imposte differite e anticipate	6.123	24.427
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	9.695	42.873
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.653	130.290

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Nel corso dell'anno 2016 è proseguito il programma operativo per la gestione del servizio idrico integrato nella Provincia di Como nel quale è previsto il progetto di aggregazione delle Società Operative Territoriali in capo alla società Como Acqua Srl attraverso l'operazione straordinaria di fusione.

La società Antiga S.p.a., al fine del perfezionamento della prevista fusione con la società Como Acqua Srl, ha incaricato il perito contabile e il perito tecnico per la corretta valutazione del patrimonio netto della società.

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Introduzione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi	5 anni quote costanti
Spese pluriennali	5 anni quote costanti
Studio e ottimizzazione reti, pozzi e serbatoi	5 anni quote costanti
Studio per ottimizzazione funzionamento impianti depurazione	5 anni quote costanti

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio e la fine dell'ammortamento degli stessi nell'esercizio precedente hanno comportato l'eliminazione del loro valore.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione fino al momento dal quale i beni sono pronti all'uso. I costi sono capitalizzabili nel limite del valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3,5
Stazione di fitodepurazione	8
Impianto di sollevamento macchinari, opere elettromeccaniche	12
Vasche impianto di depurazione, opere idriche fisse, collettori	2,5
Realizzazione intervento prioritario adeguamento impianto depurazione	12
Attrezzatura varia e minuta	10
Mobili e arredi	12
Macchine d'ufficio elettroniche	20
Automezzi	25
Beni materiali inferiori ad euro 516,46	100

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in base al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse alla data di acquisizione, incrementate dei costi sostenuti e/o da sostenere affinché le stesse possano essere durevolmente ed utilmente inserite nel processo produttivo, e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo diretto. I contributi, pertanto, sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.254.770	5.541.711	6.796.481
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	854.830	3.316.673	4.171.503
Valore di bilancio	399.940	2.225.038	2.624.978
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	355.395	99.109	454.504
Ammortamento dell'esercizio	124.906	126.026	250.932
Totale variazioni	230.489	(26.917)	203.572
Valore di fine esercizio			
Costo	924.165	5.640.820	6.564.985
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	785.563	3.436.883	4.222.446
Valore di bilancio	138.602	2.203.937	2.342.539

Commento

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Introduzione

Le rimanenze sono valutate al costo medio ponderato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono state iscritte nell'attivo della Stato patrimoniale ad un valore costante in quanto rinnovate e complessivamente di scarsa importanza se rapportate all'attivo di bilancio. Per le stesse non sono state registrate variazioni sensibili nella loro entità, valore e composizione.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Rimanenze Materiale Manut. Beni propri	33.997	253	34.250
Rimanenze Materiale Manut. Beni di terzi	20.477	11.241	31.718
Totale	54.474	11.494	65.968

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti verso i clienti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 2659,10.

I crediti diversi dai crediti verso clienti sono stati valutati in base al loro valore nominale in quanto non vi sono ragionevoli motivi per considerarli di dubbia esigibilità.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	1.046.805	(18.355)	1.028.450	1.028.450	-
Crediti tributari	95.410	22.148	117.558	116.663	895
Imposte anticipate	10.735	(6.122)	4.613	-	4.613
Crediti verso altri	8.648	(53.325)	(44.677)	(44.677)	-
Totale	1.161.598	(55.654)	1.105.944	1.100.436	5.508

Disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale. Nel corso del 2016 hanno rilevato un incremento di euro 125.481, essenzialmente dovuto all'ordinaria attività di gestione.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	517.008	125.541	642.549
Denaro e valori in cassa	128	(60)	68
Totale	517.136	125.481	642.617

Ratei e risconti attivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Le voci principali riguardano :

- Ratei attivi: ricavi acqua, quota fissa, depurazione, fognatura;
- Risconti attivi: Assicurazione auto, assicurazioni varie, contratti di manutenzione, abbonamenti ..

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	141.010	65.365	206.375
Risconti attivi	11.827	(5.653)	6.174
Totale ratei e risconti attivi	152.837	59.712	212.549

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	1.198.894	-	-	-	-	1.198.894	-	-
	Totale	1.198.894	-	-	-	-	1.198.894	-	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	3.865	6.515	-	-	-	10.380	6.515	169
	Totale	3.865	6.515	-	-	-	10.380	6.515	
<i>Altre riserve</i>									
	Contributi in conto capitale - rilievo reti	99.750	-	-	-	-	99.750	-	-
	F.do miglioram. e sviluppo ris. Bassanini	40.215	-	-	-	-	40.215	-	-
	Contributo in conto capitale	1.431.840	-	-	-	-	1.431.840	-	-
	Arrotondamenti	1-	1	-	-	-	-	1	100-
	Totale	1.571.804	1	-	-	-	1.571.805	1	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Utile portato a nuovo	73.438	123.775	-	-	-	197.213	123.775	169
	Totale	73.438	123.775	-	-	-	197.213	123.775	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	130.290	-	-	-	124.637	5.653	124.637-	96-
	Totale	130.290	-	-	-	124.637	5.653	124.637-	

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Contributi in conto capitale - rilievo reti	99.750
F.do miglioramento e sviluppo (Bassanini)	40.215
Contributo in conto capitale	1.431.840
Totale	1.571.805

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Introduzione**

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.198.894	Capitale		-
Riserva legale	10.380	Utili	A;B	-
Versamenti in conto aumento di capitale	1.571.805	Capitale	A;B	1.571.805
Totale altre riserve	1.571.805	Capitale	A;B	1.571.805
Utili (perdite) portati a nuovo	197.213	Utili	A;B	197.213
Totale	2.978.292			1.769.018
Quota non distribuibile				1.769.018
Residua quota distribuibile				-
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Fondi per rischi e oneri**Introduzione**

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-----------	-------------------	---------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondi per rischi e oneri</i>									
	F.do ex del CdA-bollet.credito non recl.	7.604	-	-	-	7.604	-	7.604-	100-
	Fondo svalutazione crediti in sofferenza	26.585	-	-	-	7.365	19.220	7.365-	28-
	Totale	34.189	-	-	-	14.969	19.220	14.969-	

Commento

I fondi per rischi e oneri hanno visto nel corso del 2016 un decremento di euro 14.969, riconducibili essenzialmente all'utilizzo del "F.do svalutazione crediti in sofferenza", riconducibili essenzialmente ad utilizzi per definizioni di cause e accantonamenti a copertura di contenzioni in essere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo T.F.R.	177.832	19.899	-	197.731
	Totale	177.832	19.899	-	197.731

Debiti

Introduzione

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Variazioni e scadenza dei debiti

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	468.791	(83.388)	385.403	87.435	297.968
Debiti verso fornitori	206.888	247.384	454.272	454.272	-
Debiti tributari	11.683	(5.046)	6.637	6.637	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.130	777	6.907	6.907	-
Altri debiti	626.573	(313.414)	313.159	29.595	283.564
Totale	1.320.065	(153.687)	1.166.378	584.846	581.532

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

Nel 2016 la società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi**Introduzione**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	646	1.697	2.343
Totale ratei e risconti passivi	646	1.697	2.343

Commento

I ratei passivi comprendono: collegamento rete idrica fenegrò/lura, risarcimento danni utenti, premio inail, spese telefoniche, sim telecontrollo pozzi, riscaldamento uffici, assicurazioni varie, forza motrice.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Canone depurazione produttivi	347.122	347.122	-	-	-
	Allacciamenti nuove utenze	41.858	41.858	-	-	-
	Ricavi acqua	713.068	713.068	-	-	-
	Ricavi quota fissa	112.700	112.700	-	-	-
	Ricavi depurazioni ut. civili	529.955	529.955	-	-	-
	Ricavi fognatura ut. civili	170.438	170.438	-	-	-
	Corrispettivi cassetta Cirimido	3.470	3.470	-	-	-
	Sost./Spost. contatori e pert.	818	818	-	-	-
	Rimozione Contatori	136	136	-	-	-
	Piombatura/spiombatura contatore	2.872	2.872	-	-	-
	Ricavi diversi	15.993	15.993	-	-	-
	Ribassi e abbuoni passivi	2-	2-	-	-	-
	Totale	1.938.428	1.938.428	-	-	-

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e/o le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	15.348	
Aliquota teorica (%)	27,50	
Imposta IRES	4.221	
Saldo valori contabili IRAP		387.493
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		15.112
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>10.592</i>	<i>40.767</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>16.548</i>	<i>7.604</i>
Totale imponibile	9.392	420.656
Utilizzo perdite esercizi precedenti	7.514	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up	-	

	IRES	IRAP
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		342.334
Totale imponibile fiscale	1.878	78.322
Totale imposte correnti reddito imponibile	516	3.055
Detrazione	-	
Imposta netta	516	-
Aliquota effettiva (%)	3,36	0,79

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	9.402	1.333
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(4.789)	(1.333)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	4.613	-

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	6	2	8

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

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 16 c.c., non sono stati erogati anticipazioni e non sono presenti crediti concessi agli amministratori e sindaci.

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Amministratore e ai Sindaci. Questi ultimi svolgono anche l'incarico di Revisori Legali dei Conti.

Si precisa che per il compenso dell'Amministratore Unico è stato rispettato quanto previsto dall'art.4 comma 4 del DL 95/2012 modificato dall'art.16 del DL 90/2014, che prevede: a decorrere dal 1° gennaio 2015 il costo annuale sostenuto per i compensi degli amministratori non può superare l' 80% del costo complessivamente sostenuto nel 2013.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	32.800	20.888

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Conti d'Ordine

Fra i conti d'ordine, non presenti in calce allo Stato Patrimoniale, sono presenti i valori dei beni di terzi in concessione per un totale di euro **15.610.316**, come di seguito elencati:

RETE ACQUEDOTTO

Appiano Gentile

- Rete acquedotto Appiano Gentile - da perizia 2001 782.432,21
- Integrazione rete idrica Appiano/via Somigliana - 2007 22.266,76
- Integrazione rete idrica Appiano colleg.De Gasperi/Villa - 2007 206.101,23
- Integrazione rete idrica Messa in sicurezza dei piezometri Appiano Gentile - 2009 5.143,63
- Integrazione rete idrica Messa in sicurezza pozzo De Gasperi/Villa Appiano G.le - 2009 14.970,74
- Integrazione rete idrica Collegamento acquedotto Appiano Gentile via delle Alpi - 2009 4.000,92

Cirimido

- Rete acquedotto Cirimido - da perizia 2001 659.515,46

Fenegrò

- Rete acquedotto Fenegrò - da perizia 2001 1.070.615,16
- Integrazione rete idrica e collegamento Comune di Fenegrò - 2008/2009 70.530,20

Limido Comasco

- Rete acquedotto Limido Comasco - da perizia 2001 792.244,89

Lurago Marinone

- Rete acquedotto Lurago Marinone - da perizia 2001 1.361.380,39

Veniano

- Rete acquedotto Veniano da perizia 2001 595.991,27

- Rete acquedotto Veniano/via Somigliana - 2007 22.371,67

- Integrazione Rete idrica e realizzazione nuovo pozzo piezometrico Veniano-2008/2009 108.737,36

- Infrastrutture rete idrica Veniano/via Somigliana - 2012 202.183,95

RETE FOGNARIA

- Rete fognaria Appiano Gentile - da perizia 2001 3.128.695,90

- Rete fognaria Cirimido - da perizia 2001 924.974,31

- Rete fognaria Fenegrò - da perizia 2001 1.185.785,04

- Rete fognaria Limido Comasco - da perizia 2001 258.228,45

- Rete fognaria Lurago Marinone - da perizia 2001 1.248.276,33

- Rete fognaria Veniano - da perizia 2001 2.945.870,16

Totale 15.610.316,03

I sopra indicati valori sono stati stimati e riportati nella sintesi del progetto di trasformazione in Spa redatta nell'ottobre 2000 dal Dr. Nuzzo e recepiti dai Comuni soci con relative delibere consiliari.

Sono tuttora iscritti al valore iniziale in quanto non vi sono indicazioni specifiche in merito alla valutazione dell'obsolescenza funzionale e sono stati integrati dai lavori di ampliamento effettuati.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Nel corso dell'esercizio la società ha posto in essere alcune operazioni con le proprie parti correlate che vengono individuate nei Comuni soci. Queste operazioni sono state effettuate alle normali condizioni di mercato..

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

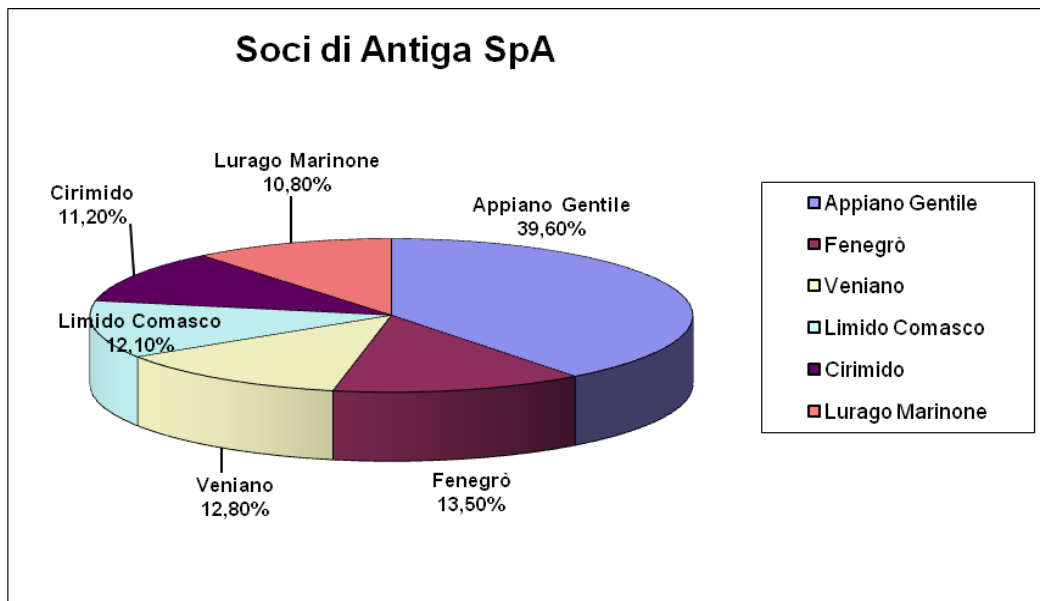
Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società

Il capitale iniziale della società ammonta a euro 1.198.894,00, corrispondente al valore del capitale di dotazione iniziale del trasformato Consorzio, suddiviso in n° 1.198.894 azioni ordinarie da euro 1 ciascuna, assegnate come segue:

Soci	n° Azioni	Val. Nom. Azione	Valore Azioni	% proprietà
Comune di Appiano Gentile	474.762	€ 1,00	€ 474.762,00	39,60%
Comune di Fenegrò	161.851	€ 1,00	€ 161.851,00	13,50%
Comune di Veniano	153.458	€ 1,00	€ 153.458,00	12,80%
Comune di Limido Comasco	145.066	€ 1,00	€ 145.066,00	12,10%
Comune di Cirimido	134.276	€ 1,00	€ 134.276,00	11,20%
Comune di Lurago Marinone	129.481	€ 1,00	€ 129.481,00	10,80%
	1.198.894		€ 1.198.894,00	100,00%



Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 282,63 alla riserva legale;
- euro 5.370,10 a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Cirimido, 31.03.2017

Antiga S.p.a.
L'Amministratore Unico
Ing. Giancarlo Gerosa

La sottoscritta dott.ssa Gianfranca Crippa iscritta al n. 559A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Como, quale incaricata della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater e quinquies della Legge 340/200, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota Integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.