



**BILANCIO CONSUNTIVO  
ANNO 2012**

**CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.p.A. con Socio Unico**  
Sede in Cantù - Via Vittorio Veneto, 10  
Tel. 031.3512111 - Fax 031.720511  
Capitale Sociale € 2.283.500,00 i.v.  
Cod. Fisc./Partita I.V.A. 02775910132

## INDICE

### 1. Bilancio d'Esercizio

1.1 Relazione sulla gestione del Consiglio di Amministrazione.....	Pag.	1
1.2 Stato Patrimoniale .....	Pag.	13
1.3 Conto Economico .....	Pag.	17

### 2. Nota integrativa

2.1 Nota integrativa al Bilancio di Esercizio 2012 .....	Pag.	20
--	------	----

### 3. Conti consuntivi per servizi

3.1 Conto Economico Acqua .....	Pag.	41
3.2 Conto Economico Farmacie .....	Pag.	44
3.3 Conto Economico Lampade Votive.....	Pag.	47
3.4 Conto Economico Manutenzione Edifici Comunali.....	Pag.	50
3.5 Conto Economico Piscine comunali.....	Pag.	53
3.6 Conto Economico Parcheggi .....	Pag.	56

### 4. Allegati

4.1 Relazione del Collegio Sindacale.....	Pag.	59
4.2 Relazione della Società di Revisione Ria Grant Thornton S.p.A.....	Pag.	66
4.3 Verbale Assemblea dei Soci .....	Pag.	68



# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI SPA

Società unipersonale (art. 2250 IV comma del C.C.)

Capitale sociale € 2.283.500 interamente versato  
Sede sociale in Cantù (Co) - Via Vittorio Veneto n. 10  
Codice fiscale, Partita Iva e Registro Imprese CO 02775910132

## RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

Signor Azionista,

L'esercizio 2012 si è chiuso con una perdita d'esercizio pari a € 1.648.211 rispetto ad un utile realizzato nell'anno precedente di € 6.814, dopo aver stanziato € 49.420 per imposte e € 772.174 per ammortamenti, accantonamento al fondo rischi perdita su crediti ed € 663.648 a fondo rischi per le partecipazioni finanziarie ed una svalutazione delle migliorie effettuate su cespiti di terzi presso la piscina comunale di € 652.860.

Il risultato in negativo si è verificato principalmente a causa dell'accensione di un fondo rischi specifico per il riallineamento della partecipazione azionaria in Acsm-Agam a seguito della variazione del criterio di valutazione rispetto agli anni precedenti oltre che al peggioramento anche se contenuto dei ricavi per i servizi a causa della forte contrazione della domanda seguita alla crisi generale che ha imperversato nel corso dell'anno. .

Si evidenzia inoltre il che il carico fiscale nonostante la contrazione di ricavi rappresenti una percentuale molto elevata rispetto al risultato di esercizio

Nel corso dell'anno sono stati pagati al comune di Cantù canoni per la gestione dei servizi pari ad € 209.980 E' stata deliberata l'erogazione di riserve straordinarie a favore del comune stesso per € 1.000.000.

Il Consiglio d'Amministrazione è stato nominato in data 28 aprile 2011 con assemblea ordinaria e scadrà quindi con l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2013.

Il consiglio di amministrazione è composto dai signori:

Incognito Alessandro	Presidente
Colombo Fortunato	Consigliere
Lapetina Salvatore	Consigliere (dimissioni il 17 febbraio 2012)
Clerici Stefano	Consigliere (in carica dal 14 marzo 2012)

La compagine sociale vede quale unico azionista il Comune di Cantù.

## ANALISI DELLA GESTIONE AZIENDALE

Le attività svolte nel corso dell'anno sono di seguito elencate e ripartite per ogni servizio gestito. Per brevità, la Società sarà indicata con la sigla CST.

### Servizio idrico

CST gestisce il servizio idrico per il comune di Cantù, in forza di un contratto di servizio che sarebbe scaduto originariamente alla fine del 2050. Alla luce della nuova normativa tuttavia il servizio dovrà essere trasferito ad un soggetto unico che gestirà lo stesso per l'intero territorio della Provincia di

Como. Alla data di stesura della presente relazione non è ancora ipotizzabile quando ciò potrà avvenire.

Il numero dei clienti attivi al 31/12/2012 è pari a 11.974 ( 2011 11.787) unità, suddivise tra uso domestico, uso produttivo, uso agricolo ed uso antincendio.

La popolazione residente nel comune di Cantù al 31/12/2012 è pari a 39.850 ( 2011 39.822) unità.

Sono stati immessi in rete mc. 4.302.209 di cui mc. 515.693 acquistati dalla Lario Reti Holding spa (exCIAB,) società partecipata dal Comune di Cantù, con la quale vige un accordo d'acquisto, regolato da una convenzione.

L'indice di perdita determinato nel corso dell'anno si attesta attorno al 19,46%.

Tale percentuale può considerarsi del tutto soddisfacente, alla luce della media delle perdite nazionali pubblicate da uno studio effettuato dal CONVIRI. La media sia attesta al 37% circa.

Le tariffe hanno avuto un incremento deliberato in via sostitutiva dal CIPE che ha coperto la fase di inerzia dello stesso Ente in tre tranches: la prima forfetaria relativa agli anni 2003-2007 con decorrenza marzo 2009, la seconda relativa all'anno 2008 con decorrenza luglio 2009, la terza relativa all'anno 2009 con decorrenza luglio 2010. La manovra tariffaria ha permesso di superare in via definitiva il cosiddetto "minimo impegnato" per quanto riguarda le utenze domestiche. Tuttavia anche applicando le percentuali di incremento alle tariffe idriche ed effettuando migliorie al servizio idrico, non si raggiunge la copertura totale dei costi di esercizio.

Con delibera 347/2012/idr l'autorità per l'energia elettrica e il gas, incaricata quale ente di regolazione anche per il servizio idrico ha disposto la raccolta dei dati necessari propedeutici ad una valutazione complessiva per l'adeguamento delle tariffe idriche. L'ipotesi di lavoro dell'autorità è quella di approvare un sistema tariffario transitorio per l'anno 2013 e in parte per il recupero dell'anno 2012 ponendosi come obiettivo un metodo tariffario definitivo con decorrenza 2014.

E' del tutto evidente, già dai primi approcci alla tematica adottati dall'autorità, che nel corso dell'anno 2013 saranno necessari interventi di aggiornamento del sw gestionale al fine di realizzare un unbundling contabile. I costi da sostenere saranno purtroppo cumulati con quelli di altri gestori presenti in provincia di Como a seguito della frammentazione della gestione del servizio.

Il notevole carico di costi fissi, ovvero costi di elettricità, costi di manutenzione e gestione gravanti sulla società, che nell'elaborazione del piano si prevede mantengano il trend di crescita seguito negli ultimi periodi.

Oltre al Comune di Cantù, CST gestisce il servizio idrico nei Comuni, e per conto degli stessi, di Carimate, Novedrate .

Il fatturato del servizio idrico ammonta a 1.858 mila Euro, che è in flessione rispetto all'esercizio precedente, in quanto si sono registrati cali di erogazione con particolare riguardo alle utenze industriali e terziarie.

Per quanto riguarda la qualità dell'acqua, si segnala che CST svolge con frequenza costante il monitoraggio analitico, oltre a quanto già previsto dal D.Lgs 31/01 in materia di tutela delle acque.

Gli investimenti eseguiti ammontano complessivamente a circa 276 mila euro e sono relativi principalmente alla sostituzione di due pompo prementi presso la centrale di Cantù Asnago che consentirà una riduzione di consumi energetici. Inoltre sono stati effettuati lavori presso i pozzi al fine di adeguare le zone ZTA alle prescrizioni effettuate dall'amministrazione Provinciale. Nella somma sopra esposta sono inseriti investimenti effettuati alla sede della società per la sostituzione degli impianti di riscaldamento e condizionamento.

### Servizio farmaceutico.

CST gestisce il servizio farmaceutico comunale, in forza d'apposito contratto di servizio, la cui scadenza è prevista per la fine del 2050.

Com'è noto, le farmacie si trovano in Via Mazzini, Via San Giuseppe (Vighizzolo) ed in Viale Lombardia (Mirabello), mentre il dispensario farmaceutico è ubicato a Cascina Amata.

Il servizio rappresenta la parte più consistente del fatturato totale, attestandosi nell'esercizio ad € 4.922 in flessione con l'esercizio precedente soprattutto in considerazione con la forte contrazione dei rimborsi legati al SSN e più in generale alla crisi dell'economia globale nel corso del 2012. L'analisi di mercato sul piano provinciale delle farmacie ha evidenziato per il 2012 un calo del 3,8% rispetto

all'anno precedente con punte del 10% relativo al rimborso ssn La flessione della società è stata in linea con quella di mercato.

Durante l'esercizio in esame, anche in questo servizio, sono stati realizzati degli investimenti, complessivamente per 16 mila euro, destinati, per la maggior parte, al collegamento in rete di tutte le farmacie ed all'acquisto d'attrezzature per lo svolgimento d'alcune analisi cliniche di prima istanza oltre che ad uno studio per il restyling della zona vendita.

A seguito della legge regionale nr 7 del 31/03/2008 si è provveduto ad incrementare gli orari di apertura delle sedi farmaceutiche e del dispensario di Cascina Amata

Nel corso dell'anno sono state effettuati 330 test di autodiagnosi nelle sedi di Mirabello e Vighizzolo per la verifica del colesterolo, glicemia e trigliceridi.

### Servizio Piscine

---

Il fatturato di questo servizio ammonta a 743 mila euro in incremento del 1,9% rispetto all'esercizio precedente. I principali motivi del incremento del fatturato sono sicuramente da individuare nella stagionalità estiva migliore di quella dell'anno precedente

Per far fronte agli impegni assunti con la clientela e per mantenere un target alto dell'impianto gestito, la società ha individuato tramite una primaria agenzia interinale un numero cospicuo di istruttori e assistenti.

Gli investimenti nel corso del 2012 ammontano a 4 mila euro e sono relativi ad acquisti di attrezzature per l'impianto.

Durante l'esercizio i parametri qualitativi dell'acqua hanno avuto un miglioramento grazie all'intervento di sostituzione dei filtri della piscina coperta per complessivi 120 mila euro eseguito nel 2011. Tale intervento avrebbe dovuto essere svolto dal proprietario della struttura, il Comune di Cantù, o quantomeno indennizzato da quest'ultimo. La società ha dovuto far fronte a questa spesa in quanto non era più possibile garantire la conformità ai parametri previsti dalla normativa dell'acqua delle vasche (Si rimarca tuttavia che gli esorbitanti costi di conduzione non consentono una gestione economica positiva, tanto da indurre il Consiglio di Amministrazione a chiedere più volte la revisione della Convenzione in essere).

La scadenza della convenzione, come già più volte rimarcato all'Amministrazione Comunale è fissata per il 30 settembre 2013 pertanto, a seguito di approfondita valutazione della stessa è emersa la necessità di procedere ad una svalutazione dei valori iscritti a bilancio delle migliorie apportate sui beni di terzi al fine di consentire la restituzione degli stessi a fine convenzione, senza alcun impatto economico. Il valore residuo da ammortizzare qualora non si fosse proceduto alla svalutazione e al mutamento del calcolo dell'ammortamento alla data di redazione del presente bilancio sarebbe stato pari ad € 1.017.921.

Si evidenzia che è pervenuta la comunicazione del 27/03/2013 prot. 10427 da parte dell'amministrazione comunale con la quale la stessa sta valutando le possibili procedure da attivare per la riassegnazione del servizio alla società in conformità alle normative di settore.

Il consiglio di amministrazione ha tuttavia ritenuto necessario procedere con principi improntati alla prudenza in ossequio alle normative regolatrici per la redazione del bilancio d'esercizio.

### Servizio Lampade Votive

---

Il servizio avviato da qualche anno riguarda tutti i cimiteri della città di Cantù.

I corrispettivi per la gestione del servizio non subiscono variazioni ormai dall'esercizio 2011 ed è quindi auspicabile un loro aggiornamento, allineando le tariffe, magari, semplicemente a quelle applicate dai comuni limitrofi.

Il fatturato per l'anno 2012 si attesta a 137 mila euro.

### Servizio Manutenzione Edifici Comunali

---

Il servizio riguarda la manutenzione idraulica degli impianti termici di proprietà del Comune.

Il fatturato è, quindi, una semplice rifatturazione dei costi sostenuti che, per l'anno 2012, si attesta 135 mila euro.

## Servizio Parcheggio

A decorrere dal 1° ottobre 2005 la società ha in gestione il servizio parcheggi del comune di Cantù.

L'avvio della sosta a pagamento non è tuttavia avvenuta come da convenzione sottoscritta con l'amministrazione Comunale di Cantù poiché, per volere della stessa, il pagamento nelle aree di sosta di piazza Marconi e via Fiammenghini ha avuto decorrenza solo dall'anno 2007.

Originariamente sono stati acquisiti in leasing i parcometri necessari per lo svolgimento del servizio e alla scadenza dello stesso si è proceduto con il riscatto. E' stato formato il personale dipendente, che a seguito di opportuno esame, ha acquisito la qualifica di ausiliare della sosta

Il fatturato dell'anno 2012 si attesta a 416 mila euro in crescita rispetto all'esercizio precedente.

Con deliberazione della Giunta Comunale del 13 dicembre 2011, con decorrenza il 1 gennaio 2012 le tariffe sono state adeguate a 0,80 € su tutta l'area di parcheggio gestita con l'introduzione di una fascia di sosta gratuita giornaliera dalle ore 12.30 alle ore 14.30. Inoltre per il mese di dicembre 2012 i sabati sono stati resi gratuiti. Ciò ha comportato un minore ricavo con parziale compensazione sul canone di gestione.

## Partecipazione azionaria in ACSM-AGAM

L'andamento borsistico del titolo dell'anno 2012 è stato caratterizzato da un forte trend negativo che ha colpito l'intero sistema finanziario europeo. La media tra la media semplice dei valori registrati nel secondo semestre del 2012 ovvero 0,608 e la valorizzazione in base al patrimonio netto consolidato dell'ultima situazione trimestrale del 30 giugno 2012 approvata dalla partecipata ovvero 1,907 avrebbero portato ad una valutazione di € 935.402.

Tuttavia per le motivazioni che sono meglio esposte nella nota integrativa al bilancio il consiglio di amministrazione ha ritenuto opportuno rivedere alla luce di una perdita durevole di valore, il criterio di valutazione adottando quello del valore medio registrato dal titolo nel secondo semestre 2012.

Si precisa che nell'esercizio 2012 è stato deliberato ed erogato un dividendo pari € 22.320

## DATI SOCIETARI

Il Patrimonio aziendale è così composto (in migliaia di euro):

Immobilizzazioni	13.710
Attivo Circolante	5.764
Ratei e Risconti	57
Patrimonio Netto	-12.091
Debiti Diversi	-7.369
Ratei e risconti passivi	-71

Il conto economico è composto dai seguenti valori espressi in migliaia d'euro:

Valore della Produzione	8.650
Costi della Produzione	-9.764
Proventi e (oneri) finanziari	116
Rett. di valore di attività finanziarie	0
Proventi e (oneri) straordinari	-601
Imposte	-49
Utile dell'esercizio	-1.648

La società non ha sostenuto investimenti per quanto concerne le attività di ricerca e sviluppo.

## Sintesi della situazione patrimoniale e finanziaria

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2012 riclassificata ai fini della determinazione della posizione finanziaria netta, è così riepilogata (in migliaia d'euro):

Rendiconto al	31 dicembre 2012
<b>Utile, ammortamenti ed accantonamenti</b>	
Utile/(perdita) d'esercizio	-1.648
Amm.to immobilizzazioni materiali ed immateriali	658
Rettifiche per svalutazioni	653
Accantonamento a fondi rischi e svalutazioni	778
Quote TFR	94
<b>Totale utile, ammortamenti ed accantonamenti</b>	<b>535</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto che non hanno avuto effetto sulla liquidità</b>	
(Aumento)/diminuzione attività finanziarie	
(Aumento)/diminuzione crediti v/Clienti	36
(Aumento)/diminuzione crediti v/Ente pubblico controllante	-30
(Aumento)/diminuzione crediti tributari	-129
(Aumento)/diminuzione crediti v/diversi	-11
(Aumento)/diminuzione crediti altri titoli	-12
(Aumento)/diminuzione rimanenze	67
(Aumento)/diminuzione ratei e risconti attivi	51
Aumento (diminuzione) debiti acconti	14
Aumento (diminuzione) debiti v/Fornitori	-569
Aumento/(diminuzione) debiti v/Ente pubblico controllante	1.122
Aumento/(diminuzione) debiti tributari	-61
Aumento/(diminuzione) debiti istituti previdenza	5
Aumento/(diminuzione) debiti v/Altri	-2
Aumento/(diminuzione) ratei e risconti passivi	-3
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>479</b>
<b>Totale fonti generate dalle operazioni d'esercizio</b>	<b>1.014</b>
<b>Fonti assorbiti dalle attività d'investimento</b>	
Investimenti/disinvestimenti in immobilizzazioni materiali	-302
Investimenti/disinvestimenti in immobilizzazioni immateriali	-5
Investimenti /disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie	
<b>Totale fondi assorbiti dalle attività d'investimento</b>	<b>-307</b>
<b>Free Cash Flow (deficit)</b>	<b>707</b>
<b>Fonti generati(assorbiti)dalle attività di finanziamento</b>	
Accensione mutui	0
Rimborso mutui	-3
Pagamento indennità di fine rapporto	-14
Pagamenti addebitati a riserve e utili	-1.000
Pagamenti addebitati a fondi rischi	0
<b>Totale fonti generati (assorbiti) dalle attività di finanziamento</b>	<b>--1.017</b>
<b>(Diminuzione)/Aumento disponibilità liquide</b>	<b>-310</b>
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>	<b>3.900</b>
<b>Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio</b>	<b>3.590</b>
<b>SALDO FINANZIARIO</b>	
Liquidità netta (cassa +disponibilità di c/c-scoperti di c/c)	3.590
Debiti verso banche (quote mutui a breve e debiti verso altri finanziatori)	-1. 812
Mutui a lungo	-
<b>(Indebitamento)/Disponibilità finanziaria</b>	<b>1.778</b>

**Raffronto della situazione patrimoniale e finanziaria con anno precedente**

<i>valori espressi in Euro</i>	2012	2011
<b>Capitale Investito Netto</b>		
Immobilizzazioni materiali	5.612.790	5.517.997
Avviamento		
Immobilizzazioni immateriali	6.948.978	8.047.313
Partecipazioni ed altre attività finanziarie	485.352	1.149.000
Attività / Passività per imposte differite		
Fondo rischi ed oneri		
Fondo relativi al personale	- 1.096.839	- 1.016.325
<b>Capitale Immobilizzato</b>	<b>11.949.981</b>	<b>13.697.985</b>
Rimanenze	589.973	657.151
Crediti Commerciali	1.019.596	1.058.471
Altri crediti	620.707	601.728
altre attività operative		
Debiti Commerciali	- 2.497.384	- 2.202.279
Altri debiti	- 1.298.552	- 1.084.761
Altre passività	- 71.107	- 73.756
<b>Capitale circolante</b>	<b>- 1.636.766</b>	<b>- 1.043.446</b>
<b>Totale Capitale Investito Netto</b>	<b>10.313.215</b>	<b>12.654.539</b>
<b>Fonti di copertura</b>		
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>12.091.100</b>	<b>14.739.311</b>
Debiti finanziari Medio-Lungo termine		
saldo netto indebitamento a breve	1.811.636	1.814.978
Disponibilità liquide	- 3.589.521	- 3.899.750
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>- 1.777.885</b>	<b>- 2.084.772</b>
<b>Totale fonti di finanziamento</b>	<b>10.313.215</b>	<b>12.654.539</b>

**Raffronto margini societari con anno precedente**

<b>azienda</b>	2012	% su valore produzione	2011	% su valore produzione
Ricavi delle Vendite e prestazioni	8.211	94,92%	8.654	96,24%
altri ricavi e proventi operativi	439	5,18%	338	3,76%
<b>Valore della Produzione</b>	<b>8.650</b>	<b>100,00%</b>	<b>8.993</b>	<b>100,00%</b>
Costo del personale	1.863	21,54%	1.887	20,99%
Costi della Produzione	6.467	74,76%	6.535	72,67%
<b>Risultato operativo lordo</b>	<b>320</b>	<b>3,70%</b>	<b>571</b>	<b>6,35%</b>
Ammortamenti e Svalutazioni	1.436	16,60%	535	5,95%
<b>Risultato operativo netto</b>	<b>-1.002</b>	<b>-12,90%</b>	<b>36</b>	<b>0,40%</b>
Proventi e (oneri) finanziari	116	1,34%	103	1,15%
Rettifica di valore attività finanziarie	0	0,00%	0	0,00%
Proventi e (oneri) straordinari	-600	-6,93%		0,00%
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>-1.599</b>	<b>-18,49%</b>	<b>139</b>	<b>1,55%</b>
Imposte	49	0,57%	132	1,47%
<b>Risultato netto</b>	<b>-1.648</b>	<b>-19,06%</b>	<b>7</b>	<b>0,08%</b>

### Analisi margini societari per servizi gestiti

ANALISI	AZIENDA	ACQUA	PARC.	FARMACIE	VOTIVE	MEC	PISCINA	STRUTTURA
vendite	8.211	1.858	416	4.922	137	135	743	0
altri ricavi	439	287	11	54	0	0	40	46
<b>VALORE PRODUZIONE</b>	<b>8.650</b>	<b>2.145</b>	<b>428</b>	<b>4.976</b>	<b>137</b>	<b>135</b>	<b>783</b>	<b>46</b>
Costi personale	-1.863	-437	-61	-616	0	-7	-303	-437
Costi operativi	-6.466	-1.252	-174	-3.868	-54	-86	-607	-425
<b>EBITDA</b>	<b>321</b>	<b>456</b>	<b>192</b>	<b>492</b>	<b>83</b>	<b>42</b>	<b>-128</b>	<b>-817</b>
Ammort. e acc.ti	-1.436	-1.107	-7	-52	-11	0	-260	0
<b>EBIT</b>	<b>-1.115</b>	<b>-651</b>	<b>185</b>	<b>440</b>	<b>73</b>	<b>42</b>	<b>-388</b>	<b>-817</b>
oneri e prov. Fin.	116	0	0	0	0	0	0	116
oneri e prov. Str.	-600	0	0	0	0	0	-653	53
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>-1.599</b>	<b>-651</b>	<b>185</b>	<b>441</b>	<b>73</b>	<b>42</b>	<b>-1.041</b>	<b>-648</b>
imposte e tasse	-49	0	0	0	0	0	0	-49
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>-1.648</b>	<b>-651</b>	<b>185</b>	<b>441</b>	<b>73</b>	<b>42</b>	<b>-1.041</b>	<b>-698</b>

La voce struttura comprende i costi e ricavi non direttamente imputabili ad ogni singolo servizio. Tali voci sono ripartiti nei vari servizi gestite in base a percentuali predeterminate in fase di redazione del bilancio previsionale.

### Indici societari - Analisi dei Rischi

INDICI FINANZIARI		31/12/2012	31/12/2011
Copertura delle immobilizzazioni	(N+PL)/AL	1,01	1,07
Disponibilità	AC/PC	1,03	1,20
Liquidità	AC-(Scorte)/PC	0,92	1,08
Solvibilità	AC/(PC+PL)	0,78	1,00
Rapporto di indebitamento	Attivo/N	1,62	1,42
<b>INDICI DI ROTAZIONE</b>			
Rotazione capitale investito	Val Prod./Tot. Inv.	0,44	0,43
Rotazione attività correnti	Val Prod./AC	1,49	1,45
Rotazione de:			
Scorte		0,07	0,07
Clienti - giorni		45	47
<b>INDICI DI REDDITTIVITA'</b>			
ROE		-13,7%	0,0%
ROI		-5,7%	0,2%
Incidenza gestione extracaratteristica	RN/RO	88,5%	19,0%

## ALTRE INFORMAZIONI

### - Piani di stock option

La società non ha in essere piani di stock option a favore di dipendenti e/o amministratori.

### - Attività di ricerca e sviluppo

La società non svolge attività di ricerca e sviluppo.

### - Utilizzo di strumenti finanziari

La società non ha in utilizzo strumenti finanziari che possano comportare rischi.

### - Rischio di cambio

La società effettua transazioni commerciali esclusivamente nella valuta di conto e non è pertanto esposta ad un rischio di cambio.

### - Rischio di credito

La società opera principalmente in un mercato che consente incassi immediati (farmacie, parcheggi, piscina) ed in un mercato dove i rischi di insolvenza sono fisiologici. Ad ogni modo esistono dei sistemi di controllo per permettere di monitorare la situazione in modo integrato fornendo informazioni in tempo utile per ridurre o prevenire eventuali situazioni di insolvenza.

Il fondo svalutazione crediti è ritenuto più che congruo per eventuali insoluti che dovessero emergere.

### - Rischio di tasso di interesse

Attualmente la società beneficia di finanziamenti bancari a medio termine a tasso fisso senza particolari rischi

### - Rischio liquidità

Grazie alla corretta pianificazione delle risorse eseguita in sede di predisposizione del budget economico-finanziario annuale, la società è in grado di valutare e pianificare per tempo la propria necessità di fabbisogno facendo riferimento sia alle proprie disponibilità in termini di linee di credito commerciali che finanziarie

## RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLANTI, CONTROLLATE E COLLEGATE

\*Variazioni crediti e debiti verso società controllanti, controllate e collegate

	ANNO CORRENTE	ANNO PRECEDENTE
CREDITI	111.654	81.561
DEBITI	1.183.560	61.820

\*Volume costi e ricavi relativi a scambi di beni e servizi con società controllanti, collegate e controllate.

*Costi:	
V/ società controllanti	233.695
V/ società controllate	0
V/ società collegate	0

*Ricavi:	
V/ società controllanti	213.344
V/ società controllate	0
V/società collegate	0

## RAPPORTI CON SOCIETA' CONTROLLANTI

Vi segnaliamo che la società è di tipo unipersonale, poiché è interamente posseduta dal Comune di Cantù.

I rapporti con il proprietario sono di natura commerciale e le prestazioni erogate allo stesso sono tutte regolate da contratti di servizio e da convenzioni.

Il Comune di Cantù nomina con una propria ordinanza, ex art. 2458 C.C., i propri rappresentanti nel Consiglio d'Amministrazione e nel Collegio dei Sindaci.

Per il periodo in esame è stato previsto e corrisposto un canone di concessione pari a complessivamente 209.980

La società non ha partecipazione in imprese controllate e/o collegate ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2359 del C.C.

## AZIONI O QUOTE SOCIETARIE PROPRIE E/O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI

La società non possiede direttamente, indirettamente, né attraverso società fiduciaria o per interposta persona, azioni o quote societarie proprie.

Non esiste, altresì, alcuna delibera assembleare che consenta l'acquisizione di dette azioni.

## NORMATIVA SUI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Nel corso del 2012, a seguito della dichiarazione di incostituzionalità avvenuta con sentenza n. 199/2012 della Corte Costituzionale dell'art. 4 del d.l. n. 138/2011, conv. con modif., dalla l. n. 148/2011, sia nel testo originario che in quello risultante dalle ss. mm., recante adeguamento della disciplina dei spl al referendum popolare è stata approvata con decreto legge 179 del 18 ottobre 2012 convertito successivamente con modifiche dalla legge 221 del 17 dicembre 2012 la normativa sui SPL..

Si riporta di seguito la normativa sopra esposta al fine di porre particolare attenzione alle scelte che necessariamente dovranno essere assunte dal socio unico.

### *Sezione X ULTERIORE MISURE PER LA CRESCITA DEL PAESE*

#### *Art. 34*

*Misure urgenti per le attività produttive, le infrastrutture e i*

*trasporti locali, la valorizzazione dei beni culturali ed i comuni*

*20. Per i servizi pubblici locali di rilevanza economica, al fine di assicurare il rispetto della disciplina europea, la parità tra gli operatori, l'economicità della gestione e di garantire adeguata informazione alla collettività di riferimento, l'affidamento del servizio e' effettuato sulla base di apposita relazione, pubblicata sul sito internet dell'ente affidante, che da' conto delle ragioni e della sussistenza dei requisiti previsti dall'ordinamento europeo per la forma di affidamento prescelta e che definisce i contenuti specifici degli obblighi di servizio pubblico e servizio universale, indicando le compensazioni economiche se previste.*

*21. Gli affidamenti in essere alla data di entrata in vigore del presente decreto non conformi ai requisiti previsti dalla normativa europea devono essere adeguati entro il termine del 31 dicembre 2013*

*pubblicando, entro la stessa data, la relazione prevista al comma 20. Per gli affidamenti in cui non e' prevista una data di scadenza gli enti competenti provvedono contestualmente ad inserire nel contratto di servizio o negli altri atti che regolano il rapporto un termine di scadenza dell'affidamento. Il mancato adempimento degli obblighi previsti nel presente comma determina la cessazione dell'affidamento alla data del 31 dicembre 2013.*

*22. Gli affidamenti diretti assentiti alla data del 1° ottobre 2003 a società a partecipazione pubblica già quotate in borsa a tale data, e a quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile, cessano alla scadenza prevista nel contratto di servizio o negli altri atti che regolano il rapporto; gli affidamenti che non prevedono una data di scadenza cessano, improrogabilmente e senza necessità di apposita deliberazione dell'ente affidante, il 31 dicembre 2020.*

*23. Dopo il comma 1 dell'articolo 3-bis del decreto-legge 13 agosto 2011, n. 138, convertito, con modificazioni, dalla legge 14 settembre 2011, n. 148, e successive modificazioni, e' inserito il seguente:*

*«1-bis. Le funzioni di organizzazione dei servizi pubblici locali a rete di rilevanza economica, compresi quelli appartenenti al settore dei rifiuti urbani, di scelta della forma di gestione, di determinazione delle tariffe all'utenza per quanto di competenza, di affidamento della gestione e relativo controllo sono esercitate unicamente dagli enti di governo degli ambiti o bacini territoriali ottimali e omogenei istituiti o designati ai sensi del comma 1 del presente articolo».*

*24. All'articolo 53, comma 1, del decreto-legge 22 giugno 2012, n. 83, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 134, la lettera b) è abrogata.*

*25. I commi da 20 a 22 non si applicano al servizio di distribuzione di gas naturale, di cui al decreto legislativo 23 maggio 2000, n. 164, al servizio di distribuzione di energia elettrica, di cui al decreto legislativo 16 marzo 1999, n. 79, e alla legge 23 agosto 2004, n. 239, nonché alla gestione delle farmacie comunali, di cui alla legge 2 aprile 1968, n. 475. Restano inoltre ferme le disposizioni di cui all'articolo 37 del decreto-legge 22 giugno 2012, n. 83, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 134.*

*26. Al fine di aumentare la concorrenza nell'ambito delle procedure di affidamento in concessione del servizio di illuminazione votiva, all'articolo unico del decreto del Ministro dell'interno 31 dicembre 1983, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 16 del 17 gennaio 1984, al numero 18) sono soppresse le seguenti parole: «e illuminazioni votive». Conseguentemente i comuni, per l'affidamento del servizio di illuminazione votiva, applicano le disposizioni di cui al decreto legislativo n. 163 del 2006, e in particolare l'articolo 30 e, qualora ne ricorrano le condizioni, l'articolo 125.*

*27. All'articolo 4, comma 8, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, le parole: «e a condizione che il valore economico del servizio o dei beni oggetto dell'affidamento sia complessivamente pari o inferiore a 200.000 euro annui» sono soppresse.*

Oltre alla normativa specifica sopra citata va evidenziato anche l'art. 3 bis del decreto legge 95/2012 successivamente convertito in legge con modifiche regola le modalità di affidamento dei servizi pubblici locali a rete .

Nel caso specifico il servizio soggetto a questa ulteriore normativa è il servizio idrico.

## FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NEL CORSO DEL PERIODO DELL'ESERCIZIO IN ESAME

In data 31 gennaio 2012 è stato effettuato il pagamento a favore del comune di Cantù del dividendo erogato con delibera assembleare del 29 dicembre 2011

In data 3 febbraio 2012 è stata sottoscritta con il Comune di Cantù la modifica alla convenzione del servizio parcheggi a seguito dell'incremento delle tariffe di sosta su tutto il territorio e dell'inserimento di una fascia di esclusione dal pagamento dalle ore 12.30 alle ore 14.30.

In data 17 febbraio 2012 il consigliere di amministrazione Salvatore Lapetina ha rassegnato le dimissioni; il consigliere è stato sostituito da Stefano Clerici a seguito di cooptazione ai sensi dell'articolo 2386 del c.c. La scelta del consigliere è avvenuta in aderenza al decreto sindacale nr 501 del 08/03/2012.

Non ci sono altri fatti di rilievo degni di nota.

## FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO IN ESAME

In data marzo 2013 l'AEEG ha emesso la deliberazione nr.88 relativa all'adeguamento tariffario per le gestioni ex Cipe. Gli eventuali incrementi relativi all'anno 2012 potranno essere addebitati ai clienti a decorrere dall'anno 2015 dopo l'approvazione da parte dell'AEEG che si presume possa avvenire entro giugno 2013

In data 01 febbraio 2013 la società ha sottoscritto dei contratti con il Comune di Novedrate per la gestione tecnica, commerciale e tecnica dell'acquedotto del comune precitato.

Non ci sono altri fatti di rilievo degni di nota.

## *EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE*

La portata delle norme sopra esposte se non modificate o differite temporalmente evidenziano la necessità urgente che il socio valuti di concerto con gli organismi amministrativi e di controllo della società la strategia più adeguata.

Si ritiene che, di concerto e in piena sintonia con l'Amministrazione Comunale di Cantù, già a partire dal 2013 possa essere avviato un percorso che porti all'individuazione di un socio privato con le procedure stabilite dalla normativa vigente. Tale socio, con funzioni operative permetterebbe di accrescere il potenziale della società garantendo alla stessa le possibilità di miglioramento delle performance economiche, tenendo sempre in considerazione quella mission sociale propria delle società ex municipalizzate.

A tale scopo nel corso dell'anno 2013 verrà avviato uno studio teso a verificare la possibilità di sviluppo anche in altri settori. Lo studio si concretizzerà con proposte operative all'amministrazione e con le conseguenti modifiche strutturali del piano industriale aziendale

## PROPOSTA IN MERITO ALLE DELIBERAZIONI SUL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2012

Signori Azionisti,

Il bilancio che sottoponiamo al Vostro esame ed approvazione si chiude con una perdita pari ad € 1.648.211 di, che ci permettiamo di proporvi di coprire integralmente con l'utilizzo delle riserve straordinarie presenti nel bilancio societario.

Cantù, 28/03/2013

p/Il Consiglio d'amministrazione,

- Il Presidente -

---

(Alessandro Incognito)

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	AI 31/12/2012	AI 31/12/2011
A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
<b>B. IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I. IMMATERIALI</b> (al netto del fondo ammortamenti):		
1. Costi di impianto ed ampliamento	4.410	6.588
2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3. Diritti di brev. industr. e di util. opere d'ingegno	-	-
4. Concessioni marchi licenze ed altri diritti	5.956.966	6.120.026
5. Avviamento	-	-
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
7. Altre	987.302	1.920.699
<b>TOTALE I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>6.948.678</b>	<b>8.047.313</b>
<b>II. MATERIALI</b> (al netto del fondo ammortamenti):		
1. Terreni e fabbricati	1.957.750	1.995.876
2. Impianti e macchinario	3.242.362	3.086.396
3. Attrezzature industriali e commerciali	309.138	323.998
4. Altri beni	-	-
5. Immobilizzazioni in corso ed acconti	103.540	111.727
<b>TOTALE II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>5.612.790</b>	<b>5.517.997</b>
<b>III. FINANZIARIE</b> (al netto del fondo sval. partecipaz):		
<b>1. Partecipazioni in:</b>		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) ente pubblico controllante	-	-
d) altre imprese	1.149.000	1.149.000
<b>TOTALE 1 - PARTECIPAZIONI</b>	<b>1.149.000</b>	<b>1.149.000</b>
<b>2. Crediti:</b>		
a) verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate	-	-
c) verso ente pubblico controllante	-	-
d) verso altri:	-	-
<b>TOTALE 2 - CREDITI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>1.149.000</b>	<b>1.149.000</b>
3. Altri titoli:	-	-
4. Azioni proprie:	-	-
<b>TOTALE B - IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>13.710.468</b>	<b>14.714.310</b>

**CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.**  
**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012**  
**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>C. ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I. RIMANENZE:</b>		
1. Materie prime sussidiarie e di consumo	117.406	115.033
2. Prodotti in corso di lavorazione	-	-
3. Lavori in corso su ordinazioni	-	-
4. Prodotti finiti	472.567	542.118
5. Acconti	-	-
<b>TOTALE I - RIMANENZE</b>	<b>589.973</b>	<b>657.151</b>
<b>II. CREDITI:</b>		
1. Verso utenti e clienti - entro 12 mesi	907.942	1.058.471
2. Verso imprese controllate	-	-
3. Verso imprese collegate	-	-
4. Verso ente pubblico controllante - entro 12 mesi	111.654	81.561
4bis. Crediti tributari	143.772	14.387
4ter. Imposte anticipate	-	-
5. Verso altri:	52.811	42.273
<b>TOTALE II - CREDITI</b>	<b>1.216.179</b>	<b>1.196.692</b>
<b>III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>		
1. Partecipazioni in imprese controllate	-	-
2. Partecipazioni in imprese collegate	-	-
3. Partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4. Altre imprese	-	-
5. Azioni proprie	-	-
6. Altri titoli	367.418	355.314
<b>TOTALE III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONE</b>	<b>367.418</b>	<b>355.314</b>
<b>IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1. Depositi bancari e postali	3.556.957	3.870.845
2. Assegni	-	-
3. Denaro e valori in cassa	32.564	28.905
<b>TOTALE IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>3.589.521</b>	<b>3.899.750</b>
<b>TOTALE C - ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>5.763.091</b>	<b>6.108.907</b>
<b>D. RATEI E RISCONTI con separata indicazione del disagio su prestiti</b>	56.707	108.193
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>19.530.266</b>	<b>20.931.410</b>

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>A. PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I. CAPITALE SOCIALE</b>	2.283.500	2.283.500
<b>II. RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI</b>	-	-
<b>III. RISERVE DI RIVALUTAZIONE</b>	279.022	279.022
<b>IV. RISERVA LEGALE</b>	498.464	498.464
<b>V. RISERVE STATUTARIE O REGOLAMENTARI</b>	-	-
<b>VI. RISERVE PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO</b>	-	-
<b>VII. ALTRE RISERVE DISTINTAMENTE INDICATE</b>	-	-
a) Fondo contrib. In conto capitale per investimenti	17.353	17.353
b) Altre	12.150	5.335
a) Fondo rinnovo impianti e ristrutturazione aziendale	-	-
b) Fondo finanziamento e sviluppo investimenti	85.707	85.707
c) Altre	10.563.115	11.563.116
<b>VIII. UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO</b>	-	-
<b>IX. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	1.648.211	6.814
<b>TOTALE A - PATRIMONIO NETTO</b>	<b>12.091.100</b>	<b>14.739.311</b>
<b>B. FONDI RISCHI ED ONERI</b>		
1. Per il trattamento di quiescenza e simili	-	-
2. Per imposte anche differite	-	-
3. Altri	663.648	-
<b>TOTALE B - FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>663.648</b>	<b>-</b>
<b>C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>1.096.839</b>	<b>1.016.325</b>
<b>D. DEBITI</b>		
1. Obbligazionari	-	-
2. Obbligazionari convertibili	-	-
3. Debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4. Debiti verso banche	1.811.636	1.814.978
di cui oltre 12 mesi	8.039	11.636
5. Debiti verso altri finanziatori	-	-
6. Acconti	344.553	331.000
7. Debiti verso fornitori	1.302.458	1.871.279
- entro 12 mesi		
8. Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9. Debiti verso imprese controllate	-	-
10. Debiti verso imprese collegate	-	-
11. Debiti verso ente pubblico controllante	1.183.560	61.820
- entro 12 mesi	-	-
- oltre 12 mesi	-	-
12. Debiti tributari	45.058	106.119
13. Debiti verso istituti di previdenza	69.934	64.532
14. Altri debiti	850.373	852.290
<b>TOTALE D - DEBITI</b>	<b>5.607.572</b>	<b>5.102.018</b>

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
E. RATEI E RISCONTI con separata indicazione dello aggio sui prestiti	71.107	73.756
TOTALE PASSIVO	19.530.266	20.931.410
CONTI D'ORDINE		
FIDEJUSSIONI CONCESSE DA TERZI	-	-
FIDEJUSSIONI CONCESSE A FAVORE DI TERZI	149.473	146.756
BENI DI TERZI		
TOTALE CONTI D'ORDINE	149.473	146.756

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

## Conto Economico al 31/12/2012

DESCRIZIONE	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.210.834	8.654.469
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	251.024	163.377
5. Altri ricavi e proventi:		
a) diversi	187.760	174.735
c) contributi in conto esercizio		
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>8.649.618</b>	<b>8.992.581</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.562.416	3.775.119
7. Per servizi	2.451.182	2.259.265
8. Per godimento di beni di terzi	294.520	312.888
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	1.126.237	1.139.093
b) oneri sociali	386.981	392.401
c) trattamento di fine rapporto	98.015	99.894
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	251.435	255.927
<b>Totale 9</b>	<b>1.862.668</b>	<b>1.887.315</b>
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	450.372	335.718
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	207.346	198.859
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	114.456	-
<b>Totale 10</b>	<b>772.174</b>	<b>534.577</b>
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	67.178	66.738
12. Accantonamento per rischi	663.648	-
13. Altri accantonamenti	-	-
14. Oneri diversi di gestione	90.737	120.722
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>9.764.523</b>	<b>8.956.624</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>- 1.114.905</b>	<b>35.957</b>

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

## Conto Economico al 31/12/2012

DESCRIZIONE	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
15. Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	-	-
c) in altre imprese	64.027	82.675
<b>Totale 15</b>	<b>64.027</b>	<b>82.675</b>
16. Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. ente pubblico controllante	-	-
4. altri	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti da:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. ente pubblico controllante	-	-
4. altri	102.876	58.931
<b>Totale 16</b>	<b>102.876</b>	<b>58.931</b>
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	50.690	38.904
<b>Totale 17</b>	<b>50.690</b>	<b>38.904</b>
17 bis. Utili e perdite su cambi		
1. Utili su cambi	-	-
2. Perdite su cambi	-	-
<b>Totale 17 bis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)</b>	<b>116.213</b>	<b>102.702</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE</b>		
18. Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) altre	-	-
<b>Totale 18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19. Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) altre	-	-
<b>Totale 19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE D - RETTIFICHE (18 - 19)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

## Conto Economico al 31/12/2012

DESCRIZIONE	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze di alienazioni	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	52.761	-
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-
d) altri	-	-
<b>Totale 20</b>	<b>52.761</b>	<b>-</b>
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	652.860	-
c) altri	-	-
<b>Totale 21</b>	<b>652.860</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE E - ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>- 600.099</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>- 1.598.791</b>	<b>138.659</b>
22. Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	49.420	131.845
<b>23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO</b>	<b>- 1.648.211</b>	<b>6.814</b>



# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI SPA

Società unipersonale (art. 2250 IV comma del C.C.)

Sede sociale in Cantù, Via Vittorio Veneto n. 10

Capitale sociale € 2.283.500 i.v.-

Codice fiscale, Partita Iva e Registro imprese CO 02775910132

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012

### PREMESSA

Il bilancio al 31 dicembre 2012 rappresenta l'ottavo bilancio d'esercizio comparabile ad un anno intero di Canturina Servizi Territoriali Spa.

La Canturina Servizi Territoriali Spa, svolge le attività di gestione dei servizi acqua, farmacie, lampade votive, manutenzione degli edifici comunali, della piscina e dei parcheggi.

### CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO E NELLE RETTIFICHE DI VALORE (art. 2427 n. 1 C.C.)

Il bilancio d'esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

Allo scopo di facilitare la lettura del Bilancio, Vi precisiamo che i gruppi (contraddistinti da lettere maiuscole), i sottogruppi (contraddistinti dai numeri romani), le voci (contraddistinte da numeri arabi) e le sottovoci (contraddistinte da lettere minuscole), che presentano un saldo pari a zero in entrambi gli esercizi, non sono indicati sia nello Stato Patrimoniale e sia nel Conto Economico.

Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento alle norme del Codice civile in vigore fin dal 1° gennaio 2004 (D.Lgs. 17/1/2003 n. 6 e successive modificazioni e integrazioni).

Anche la citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni previste dalla riforma fiscale, entrata in vigore dal 1° gennaio 2004 e introdotta dal D.Lgs. 12/12/2003 n. 344 e successive modificazioni e integrazioni.

Si precisa, inoltre, che:

- I criteri di valutazione sono quelli di cui all'articolo 2426 C.C.; non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti, in quanto incompatibili con la rappresentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e del risultato economico, di cui all'articolo 2423, comma 4, C.C.;
- Non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico (art. 2423, ter, comma 2, C.C.);
- Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema (art. 2424, comma 2, C.C.);
- Le valutazioni sono state effettuate con veridicità e prudenza nella prospettiva della continuazione dell'attività della società.

## **B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali, per la parte in concessione relativa al Servizio Acqua, sono iscritte al valore definitivo di conferimento all'1/10/1999 ed il relativo diritto d'uso è ammortizzato in 50 anni, pari alla durata dell'affidamento del servizio.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione: nel costo d'acquisto si computano anche i costi accessori e sono ammortizzate in base alla loro residua possibilità utilizzo.

Nel corso del presente esercizio in aderenza al principio contabile OIC nr. 24 i beni gratuitamente devolvibili sono stati valutati in base alla durata della concessione in essere.

## **B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali, relative ai contratti d'affidamento dei servizi farmacie, sono iscritte ai valori definitivi di conferimento al 01/10/99.

Le immobilizzazioni materiali, acquisite nel periodo successivo, sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione; nel costo sono compresi gli oneri accessori di diretta imputazione.

In merito alle "immobilizzazioni per lavori interni", si precisa che le stesse sono state contabilizzate sulla base dei dati emergenti dalla "contabilità commesse" ed iscritte fra le immobilizzazioni, poiché trattasi d'opere di durata pluriennale.

La contabilità commesse comprende i costi di diretta imputazione, per la realizzazione delle opere in economia (materiale, mano d'opera, spese progettazione e forniture esterne).

Le immobilizzazioni in corso di realizzazione sono valorizzate al costo dei lavori effettuati, sulla base dei documenti contabili e/o degli stati d'avanzamento ricevuti.

Tali investimenti sono ammortizzati a partire dalla data d'idoneità d'inserimento nel ciclo di produzione.

I costi di manutenzione e riparazione, aventi natura ordinaria, sono imputati integralmente al conto economico, nell'esercizio in cui sono sostenuti, ovvero sono capitalizzati ed attribuiti ai beni cui si riferiscono, se prolungano la vita utile residua o aumentano la capacità produttiva del cespite e sono ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni incrementati.

Gli investimenti effettuati dall'Azienda sono iscritti nelle immobilizzazioni materiali, tra i beni di proprietà ed ammortizzati secondo le aliquote economico - tecniche di seguito riportate.

I cespiti sono ammortizzati, in ogni esercizio, in modo sistematico e a quote costanti, in conformità ad aliquote che rappresentano la vita utile dei beni.

Si precisa altresì che le aliquote d'ammortamento, qui di seguito riportate, sono sostanzialmente inferiori con le aliquote fiscali vigenti.

Categoria	Acqua	Farmacie	Lampade Votive	Parcheggi	Piscina
Software	20-33	20-33	20-33	-	20-33
Terreni	-	-	-	-	-
Fabbricati	2-3,5	2-3	-	-	3
Costruzioni leggere	10	10	-	-	-
Opere idrauliche fisse	2,5	-	-	-	10
Serbatoi acqua	4	-	-	-	-
Reti e prese	2-5	-	-	-	-
Stazioni di decompressione e pompaggio	6,25-12	-	-	-	-
Impianti di sollevamento	12	-	-	-	-
Attrezzatura varia	5-10	8,33-15	-	5-10	-
Mobili e macchine ufficio	5-12	5-15	-	-	5-12
Macchine elettroniche	10-20	10-20	-	10-20	10-20
Autovetture	20	20-25	-	-	-
Automezzi da trasporto	20	20	-	-	-
Contatori	3,33-10	-	-	-	-
Oneri Pluriennali	10-20	20	-	10-20	10
Impianti generici	-	-	4,55-10	-	-

Nel primo anno d'entrata in funzione del cespite, in considerazione del ridotto periodo medio d'utilizzo, si è reputato adeguato determinare le suddette aliquote nella misura forfetaria del 50% delle aliquote sopra riportate, con esclusione dei beni immateriali riproporzionati in base al mese di entrata in funzione.

L'ammortamento, portato in diminuzione del corrispondente costo dell'attivo immobilizzato, determina un valore netto delle immobilizzazioni, che può, sostanzialmente, ritenersi conforme alla loro possibilità residua d'utilizzo, sempre nella previsione di una continuità aziendale.

Per quanto concerne i terreni edificati a seguito delle disposizioni previste dalla legge 248/2006 non si provvede all'ammortamento anche sotto il profilo civilistico.

### **B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le partecipazioni in società sono iscritte al costo d'acquisto o di sottoscrizione, ad eccezione di quella detenuta nella società quotata Acsm-Agam Spa, per la quale dall'esercizio 2008, è stato adottato il criterio della valutazione in base alla media del corso borsistico degli ultimi sei mesi di bilancio, ed il patrimonio netto della partecipata relativo all'ultimo bilancio approvato.

A decorrere dal presente esercizio in riforma della precedente impostazione si è ritenuto di creare un fondo rischi al fine di allineare la valutazione della partecipazione in Acsm - Agam s.p.a ai valori medi registrati nel secondo semestre borsistico dell'anno 2012. La valutazione risulta in linea con il dettato del principio contabile n.20

I crediti immobilizzati sono iscritti al valore nominale, corrispondente al presumibile valore di realizzazione e sono costituiti dal credito d'imposta, maturato per effetto dei versamenti d'acconto IRPEF sul TFR, in ottemperanza alla Legge n. 140/1997 e relative rivalutazioni, calcolate con gli stessi criteri adottati per la rivalutazione del TFR.

### **C I - RIMANENZE**

Le rimanenze di magazzino sono state valutate, per quanto attiene ai Servizi Acqua e Farmacie, con il metodo del "costo medio ponderato".

### **C II - CREDITI**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti in bilancio al valore nominale diminuito dei fondi di svalutazione su base analitica e forfetaria, costituiti nell'esercizio e nel corso degli esercizi precedenti, e ritenuti adeguati ad esprimere il loro presumibile valore di realizzo.

Le fatture da emettere, secondo la natura del debitore, sono incluse nella voce "Crediti verso utenti e clienti" o "Crediti verso Enti Pubblici di riferimento".

Si specifica, inoltre, che nelle fatture da emettere sono comprese le "bollettazioni" emesse nel quadrimestre successivo, che ricomprendono consumi interamente di competenza dell'ultimo quadrimestre dell'esercizio, mentre quelle che includono il periodo a cavallo del primo e del secondo semestre si è ritenuto più corretto indicarle nei ratei attivi.

### **C III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al valore di realizzo alla data di redazione del bilancio d'esercizio

### **C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

### **D - RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Essi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale a norma dell'art. 2424 bis, comma 6 C.C..

Misurano proventi ed oneri, la cui competenza è anticipata o posticipata, rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

#### **B - FONDI PER RISCHI ED ONERI**

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti d'esistenza certa o probabile, ma non direttamente correlati a specifiche voci dell'attivo, dei quali tuttavia, alla data di chiusura dell'esercizio, n'era determinabile la natura, ma non l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

#### **C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Riflette l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del bilancio nei confronti di tutti i lavoratori subordinati ed è determinato in conformità ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di lavoro.

#### **D - DEBITI**

Sono iscritti al loro valore nominale in base ai titoli da cui derivano.

#### **RICONOSCIMENTO DEI COSTI E DEI RICAVI**

I costi ed i ricavi sono espressi in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza reddituale.

Gli stessi sono stati ulteriormente suddivisi per ogni settore d'attività aziendale, allo scopo di fornire una più intelligibile e completa informazione.

Nella ripartizione dei costi comuni, i costi del personale sono stati imputati ai vari servizi, nel rispetto dei criteri fissati dall'Azienda, che non si discostano, sostanzialmente, dall'effettivo utilizzo.

La ripartizione degli altri costi comuni è stata effettuata nel rispetto dei criteri sopra accennati.

Si è proceduto, come per gli esercizi precedenti, a riportare, dopo il Bilancio d'esercizio "complessivo" anche i singoli sezionali del Conto Economico per ogni servizio.

#### **DIVIDENDI**

I dividendi sono stati contabilizzati al momento dell'incasso degli stessi.

#### **IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

Sono iscritte in base al reddito imponibile, in conformità alle disposizioni fiscali in vigore.

In caso di tassazione differita di significativi componenti positivi di reddito, le relative imposte sono accantonate al fondo per rischi ed oneri, in base alle aliquote di imposta in vigore.

**Informazione sullo Stato patrimoniale.**

**\*\*\* ATTIVO \*\*\***

**B) IMMOBILIZZAZIONI**

**I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Sono iscritte in bilancio al netto del fondo ammortamento. L'importo tiene conto della rivalutazione per € 5.641.000, eseguita in seguito all'iscrizione dei valori definitivi di conferimento all'1/10/1999, come da stima del perito nominato dal Tribunale a seguito della legge 127/1997 c.d. Bassanini bis.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costi d'impianto e d'ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizz. in corso e acconti	Totali
Costo storico al 31/12/11	352.572	8.152.993	3.393.794	0	11.899.359
Incrementi dell'anno	0		4.598	0	4.598
Dismissioni dell'anno	0	0	0	0	0
Giroconti	0	0	0	0	0
Costo storico al 31/12/12	352.572	8.152.993	3.398.392	0	11.903.957
F.do amm.to al 31/12/11	345.985	2.032.967	1.473.095		3.852.047
Incrementi dell'anno	2.178	163.060	285.134		450.372
Giroconti	0	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	652.860		652.860
Utilizzi dell'anno	0	0	0	0	0
F.do amm.to al 31/12/12	348.162	2.196.027	2.411.090		4.995.279
Valore netto al 31/12/12	4.410	5.956.966	987.302	0	6.948.678

Nel corso dell'esercizio 2012 si sono realizzati e/o acquistati nuovi investimenti per Euro 4.598 relativi all'adeguamento di un SW gestionale per il servizio idrico

Nella voce di bilancio "altre immobilizzazioni immateriali" sono comprese le categorie di cespiti "edifici non di proprietà piscina" per un valore residuo di € 102.770 e "impianti termoelettrici piscina" per un valore residuo di € 149.698. Gli importi scaturiscono da una svalutazione derivante dal mutamento del criterio di ammortamento. La scelta adottata dal Consiglio di Amministrazione della società è stata dettata da principi di massima prudenza in quanto, analizzando la convenzione in essere per il servizio piscina le migliori apportate su beni di terzi non saranno riconosciute alla scadenza della convenzione stessa. E' tuttavia importante rimarcare che tali investimenti avrebbero dovuto essere realizzati a fronte degli utili che la piscina avrebbe dovuto produrre. Come è noto la struttura oltre a non produrre utili ha causato forti perdite sul bilancio societario. Per questa motivazione il consiglio di amministrazione aveva precedentemente ritenuto che le migliori realizzate non dovessero essere cedute gratuitamente. Se i criteri di valutazione non fossero stati modificati il valore iscritto a bilancio sarebbe stato di € 679.753.- per la categoria "edifici non proprietà piscina" e € 338.168 per la categoria "impianti termoelettrici piscina".

Si evidenzia che è pervenuta la comunicazione del 27/03/2013 prot. 10427 da parte dell'amministrazione comunale con la quale la stessa sta valutando le possibili procedure da attivare per la riassegnazione del servizio alla società in conformità alle normative di settore.

Di seguito si espone il prospetto di valutazione se non vi fosse stata modifica dei criteri precedentemente adottati

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costi d'impianto e d'ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizz. in corso e acconti	Totali
Costo storico al 31/12/11	352.572	8.152.993	3.393.794	0	11.899.359
Incrementi dell'anno	0		4.598	0	4.598

Dismissioni dell'anno	0	0	0	0	0
Giroconti	0	0	0	0	0
Costo storico al 31/12/12	352.572	8.152.993	3.398.392	0	11.903.957

F.do amm.to al 31/12/11	345.985	2.032.967	1.473.095		3.852.047
Incrementi dell'anno	2.178	163.060	172.542		337.780
Giroconti	0	0	0	0	0
Utilizzi dell'anno	0	0	0	0	0
F.do amm.to al 31/12/12	348.162	2.196.027	1.645.637		4.189.827

Valore netto al 31/12/12	4.410	5.956.966	1.752.755	0	7.714.131
--------------------------	-------	-----------	-----------	---	-----------

## II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte in Bilancio, al netto del fondo ammortamento.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Altri beni	Immobilizz. in corso e acconti	Totali
Costo storico al 31/12/11	3.117.410	4.070.809	1.114.426	111.727	8.414.372
Incrementi dell'anno	12.616	0	38.531	251.024	302.171
Dismissioni dell'anno			-35.820		-35.820
Giroconti	0	259.211	0	-259.211	0
Costo storico al 31/12/12	3.130.026	4.330.020	1.117.137	103.540	8.680.723

F.do amm.to al 31/12/11	1.121.534	984.413	790.427		2.896.374
Incrementi dell'anno	50.742	103.244	53.358		207.346
Giroconti	0	0	0	0	0
Utilizzi dell'anno	0	0	-35.787	0	-35.787
F.do amm.to al 31/12/12	1.172.276	1.087.657	807.999		3.067.933

Valore netto al 31/12/12	1.957.750	3.242.362	309.138	103.540	5.612.790
--------------------------	-----------	-----------	---------	---------	-----------

Nel corso dell'esercizio 2012 si sono realizzati e/o acquistati nuovi investimenti per Euro 302.171 per migliorie sui beni aziendali relativi alla gestione e alienati beni per complessivi € 35.820

Lo scorporo del valore dei terreni è stato effettuato nell'esercizio 2006 in applicazione del disposto dell'art. 36 del decreto legge 223 del 4 luglio 2006 convertito nella legge nr. 248 del 4 agosto 2006.

Nell'esercizio 2007, a norma dell'art. 1 comma 81 della legge nr. 244 del 24 dicembre 2007, è stato creato il conto "fondo ammortamento terreno" al quale è stata imputata una quota del fondo ammortamento immobili al 31 dicembre 2005 in proporzione al valore scorporato dell'area edificata.

## III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Al 31/12/2012	Al 31/12/2011	Variazioni
1.149.000	1.149.000	0

### *B III 1 d) Partecipazione in imprese "altre"*

Al 31/12/2012	Al 31/12/2011	Variazioni
1.149.000	1.149.000	0

Nessuna operazione è stata effettuata sulle partecipazioni in altre imprese

La voce è così composta:

**ACSM - AGAM Spa iscritta per € 1.116.000 (anno precedente iscritta per € 1.116.000)**

La partecipazione, pari a circa il 0,971% delle azioni ordinarie di ACSM-AGAM spa era stata acquisita il 06/12/2000, aderendo all'offerta pubblica di vendita, finalizzata alla quotazione della società alla Borsa Valori di Milano.

La principale motivazione, che aveva indotto all'acquisto della partecipazione in oggetto, era e rimane quella di sancire un'alleanza strategica con la maggiore multiservizi pubblica, presente sul territorio provinciale.

La partecipazione, perdurando durevolmente un valore inferiore rispetto al costo d'acquisto, era già stata svalutata nel Bilancio chiuso al 31/12/2002 dall'allora Canturina Servizi, allineandola alla media dei valori registrati dal titolo ACSM nella Borsa Valori nell'ultimo semestre di tal esercizio.

L'andamento borsistico del titolo dell'anno 2012 fortemente negativo come del resto l'intero mercato azionario, ha indotto a modificare il criterio di valutazione del valore della partecipazione rispetto all'esercizio precedente in ossequio al principio contabile n. 20 a seguito di una perdita durevole del suo valore. A tale proposito è stato costituito un fondo rischi allocato nella voce del Passivo B3 altri per un importo pari ad € 663.648 che riduce di fatto la partecipazione iscritta a bilancio ad un valore azionari di € 0,608 per azione che rappresenta il valore medio registrato nel secondo semestre dell'anno dal corso borsistico del titolo.

Il valore netto della partecipazione risulta iscritto in bilancio per € 452.352

Qualora si fosse proceduto con il mantenimento del criterio di valutazione adottato negli esercizi precedenti il valore netto risulterebbe pari a € 935.402 con un deprezzamento quindi di € 180.598.

Si ritiene pertanto opportuno evidenziare il valore patrimoniale desumibile dal resoconto intermedio di gestione al 30 giugno 2012. Il patrimonio netto di spettanza del gruppo è pari a €/000 146.076. Il valore della singola azione è pari a 1,907. Pertanto qualora si fosse proceduto alla valorizzazione in base al metodo del patrimonio netto consolidato il valore dell'azione sarebbe stato di 1,907 per un controvalore di € 1.418.808..

Si precisa che nell'esercizio 2012 è stato deliberato ed erogato un dividendo pari € 22.320.

**Enerxenia Spa (iscritta per € 33.000)**

La società è stata costituita il 19 giugno 2001 e la partecipazione è iscritta in bilancio al costo d'acquisto.

La società gestisce la vendita di gas principalmente nei Comuni di Cantù, Como, Monza e limitrofi.

Nel corso del 2010 a seguito di una fusione per incorporazione la società ha provveduto ad inglobare la partecipata Canturina Servizi Vendite. Gli effetti della fusione come da atto pubblico redatto dal notaio Peronese rep 159649/35324 del 29/06/2010 sono decorsi dal 01 luglio 2010.

Il Patrimonio netto della società al 31/12/2011 ammonta ad € 7.458.360

Si precisa che nell'esercizio 2012 è stato deliberato ed erogato un dividendo pari € 41.707

**C) ATTIVO CIRCOLANTE**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
5.763.091	6.108.906	-345.815

**RIMANENZE**

Al 31/12/2012	Al 31/12/2011	Variazioni
589.973	657.151	-67.178

**Materie prime sussidiarie e di consumo.**

Ammontano a € 117.406 e sono costituite di materiali ed altri beni da destinare alla produzione di nuovi impianti ed alla loro manutenzione, principalmente per il servizio acqua.

**Prodotti finiti e merci.**

Cifrati in € 472.567 rappresentano il valore dei prodotti farmaceutici giacenti in magazzino per € 509.841 al netto del fondo deperimento medicinali per € 37.275.

## II. CREDITI

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.216.179	1.196.691	19.488

### 1. Crediti v/Utenti e Clienti

Al 31/12/2012	Al 31/12/2011	Variazioni
907.942	1.058.471	-150.529

L'importo indicato è al netto del fondo svalutazione crediti, il cui ammontare di € 382.274 è ritenuto capiente anche per poter coprire i costi derivanti da potenziali riprese fiscali.

In questa voce sono compresi anche i crediti per fatture da emettere, relative a forniture e prestazioni già effettuate a tutto il 31/12/2012, ma la cui fatturazione è avvenuta nel corso del successivo periodo.

### 4 Crediti verso Controllanti (Comune di Cantù)

Al 31/12/2012	Al 31/12/2011	Variazioni
111.654	81.561	30.093

Rappresenta il credito vantato nei confronti del Comune di Cantù per compensi relativi a somministrazione e prestazioni già effettuate ed ancora da incassare.

Si precisa che le transazioni sono tipicamente commerciali, il cui valore è predeterminato dalle convenzioni stipulate con l'Ente pubblico.

Si rinvia alla successiva specifica del dettaglio in base a quanto richiesto dall'art. 6 del DL 95/2012

### 4bis Crediti tributari

Al 31/12/2012	Al 31/12/2011	Variazioni
143.772	14.387	129.385

Rappresenta il credito nei confronti dell'erario per l'Iva annuale e per le ritenute d'acconto subite sugli interessi attivi oltre ai crediti d'imposta derivanti dagli acconti versati.

### 5 Crediti verso altri "Diversi"

Al 31/12/2012	Al 31/12/2011	Variazioni
52.811	42.272	10.539

La voce è relativa a cauzioni attive versate da parte della società a soggetti terzi

## III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Al 31/12/2012	Al 31/12/2011	Variazioni
367.418	355.314	12.104

### 6 Altri titoli € 367.418

L'incremento è dovuto alla rivalutazione maturata nell'anno 2012 sulla polizza in essere con la compagnia Allianz Assicurazioni.

## IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE

Al 31/12/2012	Al 31/12/2011	Variazioni
3.589.521	3.899.750	-310.229

Il saldo del conto è così costituito:

Cassa Rurale Cantù	3.075.582
Intesa San Paolo	100.275
Denaro e valori in cassa	32.564
C/C Postali	381.100
Totale	3.589.521

Il decremento è dovuto principalmente alla diminuzione di ricavi relativamente al settore farmaceutico.

#### D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

AI 31/12/2012	AI 31/12/2011	Variazioni
56.707	108.193	-51.486

Sono quote di ratei relativi alla competenza di ricavi derivanti dal servizio acquedotto per i giorni intercorrenti le ultime letture effettuate e la chiusura dell'esercizio e risconti attivi, che riguardano principalmente costi sostenuti nel corso dell'anno, ma di competenza di quello successivo.

### \*\*\* PASSIVO \*\*\*

#### A) PATRIMONIO NETTO

AI 31/12/2012	AI 31/12/2011	Variazioni
12.091.100	14.739.311	-2.652.602

Patrimonio Netto	Consistenza Iniziale	Dividendi deliberati	Altri Movimenti	Arr.ti	Utile/perdita d'esercizio	Consistenza a finale
Capitale Sociale	2.283.500	0	0		0	2.283.500
Ris. da rivalutazione	279.022	0	0		0	279.022
Riserva legale	498.464	0	0		0	498.464
Ris. straordinarie	5.335		6.815			12.150
Altre riserve	11.666.176	-1.000.000	0	-1	0	10.666.175
Utili/perdite a nuovo	0	0			0	0
Utile/perdita d'esercizio	6.815	0	-6.815		-1.648.211	-1.648.211
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>14.739.311</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>-1.648.211</b>	<b>12.091.100</b>

Il capitale sociale, che non ha subito variazioni, è composto di 2.283.500 azioni del valore nominale di € 1,00.

Il fondo riserva di rivalutazione non ha subito variazioni nel periodo e si riferisce alla rivalutazione monetaria effettuata dalla preesistente società Canturina Servizi Spa, ai sensi della L. 72/1983.

Nella Altre Riserve sono ricompresi:

- Fondo finanziamento e sviluppo investimenti per € 85.707
- Fondo di rivalutazione L. 127/97 "Bassanini bis" per € 10.563.116
- Il Fondo Contributi in conto capitale, per € 17.353 per la sovvenzione corrisposta dalla Regione Lombardia, finalizzata all'acquisto d'automezzi elettrici.

**PATRIMONIO NETTO: ORIGINE, DISPONIBILITA', DISTRIBUIBILITA'  
ED UTILIZZAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI**

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità d'utilizzazion e *	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	2.283.500				
Riserve di capitale					
Riserva da Rivalutazione	279.022	AB	279.022		
Contributi in conto capitale per investimenti	17.353	ABC	17.353		
Riserve a regimi fiscali speciali					
Altre riserve					
Riserve d'utili	12.150	ABC	12.150		
Riserva legale	498.464	AB	498.464		
Riserve statutarie					
Riserve facoltative					
Riserva per utili non distribuibili art. 2423 e art. 2426 c.c.					
Riserva per rinnovamento impianti	0		0		
Altre riserve	10.654.823	ABC	11.648.822	1.075.477	700.000
Utili (Perdite) portati a nuovo					
Totale	11.461.412				
Quota non distribuibile	777.486				
Residua quota distribuibile	10.684.326				

\*Possibilità d'utilizzazione: A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci

**B) FONDO RISCHI ED ONERI**

AI 31/12/2012	AI 31/12/2011	Variazioni
663.648	0	663.648

Il fondo accantonato è relativo al riallineamento dei valori borsistici della partecipazione iscritta nelle immobilizzazioni finanziarie relativamente alla partecipata Acsm-Agam s.p.a. La modalità di terminazione è specificata nella sezione relativa alle immobilizzazioni finanziarie.

**C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

AI 31/12/2012	AI 31/12/2011	Variazioni
1.096.839	1.016.325	80.514

Esistenza all'inizio dell'esercizio	1.016.325
Accantonamento dell'esercizio	94.305
Utilizzo dell'esercizio	-13.791
<b>VALORE NETTO FINE ESERCIZIO</b>	<b>1.096.839</b>

L'accantonamento rappresenta la quota di competenza dell'esercizio.

Tale debito è determinato in conformità ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di lavoro.

Si ricorda che, da Ottobre 2000, per il personale soggetto al contratto Federgasacqua, aderente al Fondo di Previdenza "Pegaso", parte della quota di TFR maturata, è direttamente versata al fondo stesso. Lo stesso avviene per altri dipendenti appartenenti a CCNL differenti. Gli utilizzi del 2010 sono stati interamente pagati ai dipendenti.

## D) DEBITI

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
5.607.572	5.102.018	505.554

Dettaglio:

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Debiti v/banche	0	0	0
importi esigibili entro l'esercizio successivo	1.803.597	1.803.342	255
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	8.039	11.636	-3.597
importi esigibili oltre cinque anni	0	0	0
Acconti	0	0	0
importi esigibili entro l'esercizio successivo	344.553	331.000	13.553
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Debiti v/fornitori	0	0	0
importi esigibili entro l'esercizio successivo	1.302.458	1.871.279	-568.821
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Debiti v/controllanti	0	0	0
importi esigibili entro l'esercizio successivo	1.183.560	61.820	1.121.740
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0
importi esigibili entro l'esercizio successivo	45.058	106.119	-61.061
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Debiti v/istituti previdenziali	0	0	0
importi esigibili entro l'esercizio successivo	69.934	64.532	5.402
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Altri debiti	0	0	0
importi esigibili entro l'esercizio successivo	850.373	852.290	-1.917
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
VALORE FINE ESERCIZIO	5.607.572	5.102.018	505.554

### Debiti verso le banche

La voce è composta del residuo del debito contratto con l'Istituto di credito San Paolo Imi, per l'acquisto delle azioni ACSM Spa e del residuo debito per mutui a suo tempo richiesti per lo sviluppo delle reti dei servizi idrici e del gas.

Per quanto concerne il debito contratto con l'istituto di credito San Paolo Imi ora Intesa Sanpaolo in occasione della scissione totale di Canturina Servizi s.p. a e la conseguente costituzione di Canturina Servizi Territoriali s.p.a. in Comune di Cantù con lettera prot. 768 del 14 gennaio 2004 in qualità di azionista unico della società si è impegnato affinché la società faccia fronte a tutti gli impegni nei confronti dei creditori tra i quali rientra l'istituto bancario citato.

### Acconti

La variazione sostanziale che si è verificata nel periodo è relativa all'incasso anticipato dell'acconto per il mese di dicembre della quota relativa al SSN erogata dall'ASL.

**Debiti verso Controllanti (Comune di Cantù)**

Con assemblea ordinaria del 05/12/2012 è stata deliberata la distribuzione del dividendo per € 1.000.000 che dovrà essere erogato entro il 2013 ; la parte rimanente è relativa alla quota del canone sui parcheggi determinata a consuntivo.

Si rinvia alla successiva specifica del dettaglio in base a quanto richiesto dall'art. 6 del DL 95/2012

**Debiti tributari**

**PROSPETTO DELLE IMPOSTE SUL REDDITO**

Descrizione	
IRES di competenza	0
IRAP di competenza	49.420
Acconti corrisposti nell'esercizio IRES	-52.345
Acconti corrisposti nell'esercizio IRAP	-66.940
Crediti IRES/IRAP a nuovo	- 0
Utilizzo credito IRES/IRAP a nuovo	0
Ritenute d'acconto subite	-18.155
Crediti d'imposta per dividendi	0
Altri crediti d'imposta dell'esercizio	0
TOTALE DEBITO/CREDITO	-88.020

Dettaglio compensazioni eseguite		
Saldo imposte IRES 2012	0	
Saldo IRAP 2012	0	
Totale parziale		0
IRAP	0	0
IVA	0	
Totale parziale		0
Totale parziale		0
Totale credito utilizzato in compensazione		0

L'importo a credito relativamente alle imposte ires ed irap è iscritto alla voce crediti tributari dell'attivo circolante. I debiti tributari sono relativi a ritenute fiscali nei confronti dei dipendenti e collaboratori versati nel mese di gennaio 2013.

**Debiti verso Istituti previdenziali**

Trattasi degli oneri previdenziali ed assistenziali relativi alle retribuzioni del mese di dicembre ed altri oneri previdenziali di competenza del periodo, regolarmente versati nel mese di gennaio 2013

**Altri debiti**

La quasi totalità dei debiti è rappresentata dai canoni di fognatura e depurazione e dal debito per ferie non godute dei dipendenti.

**Ratei e Risconti Passivi**

AI 31/12/2012	AI 31/12/2011	Variazioni
71.107	73.756	-2.649

La voce è composta principalmente dalla rilevazione della parte dei proventi dei corsi di nuoto, il cui incasso è avvenuto anticipatamente rispetto all'esecuzione del servizio.

**CONTI D'ORDINE**

All'interno della contabilità aziendale sono inseriti i seguenti conti d'ordine:

Fideiussione concessa a favore di terzi per garanzia mutui CC.DD.PP. e forniture	149.473
--	---------

varie	
-------	--

## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

#### 1) RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
8.210.834	8.654.469	-443.635

Questa voce include i seguenti ricavi:

#### SERVIZIO ACQUA

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.857.655	2.010.953	-153.298

A differenza degli anni precedenti, non vi è stato alcun provvedimento CIPE per la rimodulazione della tariffa variabile e pertanto il fatturato è risultato sostanzialmente invariato rispetto l'anno scorso.

Consumi acqua competenza anno 2012	2012	2011
Metri cubi fatturati	3.782.184	3.922.647
Metri cubi erogati	3.464.950	3.601.330
Totale metri cubi immessi in rete	4.302.209	4.259.699
% perdita di rete	19,46%	15,46%

#### SERVIZIO FARMACIE

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
4.921.639	5.210.419	-288.780

I ricavi per la vendita di farmaci ed altri prodotti farmaceutici sono stati formati per € 2.340.103 (2011 € 2.594.652) dalle vendite a carico del Servizio sanitario nazionale e per € 2.581.536 (2011 € 2.615.767) da vendite a privati, ticket ecc. Il decremento rispetto all'anno precedente è pari al 5,54%  
L'incidenza dei farmaci rimborsati dal SSN sul totale delle vendite per l'anno 2012 è stata del 47,55%, per l'anno 2011 ammonta a 49,80%

#### SERVIZIO LAMPADE VOTIVE

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
137.488	136.465	1.023

Sono composti, principalmente, dall'abbonamento al servizio lampade votive per complessivi € 128.637 mentre gli altri ricavi sono composti di contributi e diritto fisso per l'allacciamento.

#### SERVIZIO MEC

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
135.050	163.972	-28.922

Sono relativi ai servizi svolti a favore del Comune di Cantù relativamente alle manutenzioni degli edifici comunali, in forza di una convenzione decennale

#### SERVIZIO PISCINA

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni

742.593	729.071	13.522
---------	---------	--------

I ricavi rappresentano il corrispettivo incassato dagli utenti per l'utilizzo, sia della piscina coperta e scoperta e sia per dei corsi di nuoto organizzati direttamente dalla Società. Si evidenzia un leggero incremento dei ricavi pari al 1,9% nonostante la crisi dei consumi che ha colpito l'economia in generale.

#### SERVIZIO PARCHEGGI

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
416.409	403.589	12.820

I ricavi rappresentano il corrispettivo incassato dagli utenti per l'utilizzo dei parcheggi sia all'interno sia all'esterno dell'istituenda ZTL 30. L'incremento del 3,2% è legato dall'incremento tariffario attuato a decorrere dal corrente anno mediato con l'introduzione della fascia di sosta gratuita dalle 12.30 alle 14.30.

#### 4) INCREMENTI D'IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
251.024	163.377	87.647

Tramite questa voce sono stornati dal Conto Economico dell'esercizio i costi che la Società ha sostenuto per la realizzazione interna d'immobilizzazioni immateriali e materiali.

Sono imputati in questa voce anche gli eventuali costi sostenuti, sempre con mezzi interni all'impresa, per il miglioramento di beni già esistenti.

Alla formazione dell'importo complessivo di € 251.024 concorrono spese per il personale per € 79.065, spese per acquisti per € 31.667, spese per lavori di terzi e per servizi € 134.145, direzione lavori e legge 494 per € 6.147.

#### 5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
187.760	174.735	13.025

La voce in argomento accoglie i ricavi derivanti da attività accessorie alla somministrazione di beni e servizi o da attività non tipiche, i rimborsi da enti previdenziali ed assistenziali, gli indennizzi da assicurazioni nell'anno e ricavi diversi.

### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

#### 6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.562.416	3.775.119	-212.703

Questa voce comprende i costi che si sostengono per l'acquisto di materiali ed apparecchiature, destinati alla rivendita, come nel caso dei farmaci, alla manutenzione degli impianti o alla produzione interna di beni ad utilità pluriennale.

L'importo principale è costituito dall'acquisto di prodotti farmaceutici per € 3.259.007 ed un altro importo degno di nota è l'acquisto d'acqua dalla società Lario Reti Holding spa per un importo di € 137.034.

Le altre spese riguardano l'acquisto di materiali chimici, d'acqua per la piscina, di consumo per l'esercizio pari a € 134.708, l'acquisto di materiali ed apparecchiature per la produzione interna d'investimenti per € 31.667, il cui importo è stato contabilizzato nella voce A4.

#### 7) PER SERVIZI

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.451.182	2.259.265	191.917

Nel dettaglio, la voce è così costituita:

Descrizione	saldo 2012	saldo 2011	variazioni
FORZA MOTRICE PER SOLLEVAMENTO ACQUA	638.546	548.463	90.082
ONERI CONVENZ. 2,50% E CONVENZIONE SSN	191.144	206.725	- 15.581
SPESE PER LAVORI ACQUA	136.954	28.554	108.400
CONSUMO GAS PER SERVIZIO PISCINE	136.951	112.736	24.215
ENERGIA ELETTRICA PER FORZAMOTRICE PISCINE	136.765	123.948	12.817
PULIZIA PISCINE,UFFICI,STABILI	93.531	89.266	4.265
MANUTENZIONE IMPIANTI IDRO-SANITARI EDIFICI COMUNALI	67.134	62.875	4.259
SPESE PER MAN.IMMOB.-IMPIANTIE RETE ACQUA	60.430	48.591	11.839
ONERI REVISORI DEI CONTI	52.598	50.160	2.438
TICKET RESTAURANT	42.315	41.199	1.116
ONERI CED COMUNI	41.911	29.667	12.244
INDENNITA'COMPONENTI CONSIGLIOAMM.NE	40.957	43.878	- 2.921
COMPENSO X DISTRIBUZIONE PROTESICA PER CONTO ASL	40.389	41.957	- 1.568
ASSICURAZIONI COMUNI	34.527	37.132	- 2.605
SPESE PER LETTURA CONTATORI ACQUA	34.017	38.135	- 4.118
SPESE MANUT.RIP.IMMOBILI EIMPIANTI	32.355	22.325	10.029
GESTIONE SALA MACCHINE PISCINA	29.757	34.470	- 4.713
SPESE DI AGENZIA INTERINALE	28.615	28.348	267
ONERI STAMPA BOLLETTE ACQUA	26.139	24.231	1.909
CONSULENZE E PRESTAZ.PROF.	22.430	38.097	- 15.667
ONERI ENPAF 0,90% CONVENZIONESSN	21.679	24.047	- 2.367
PULIZIA FARMACIE, UFFICI, STABILI	20.697	20.626	71
ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMIN.SEDE	20.438	17.413	3.026
CONSUMO GAS SEDE	19.510	17.053	2.457
SPESE CELLULARI GSM	19.227	16.254	2.973
SPESE BANCARIE ACQUA	18.635	17.429	1.206
ENERGIA ELETTRICA PERSERVIZIO FARMACIE	18.244	17.761	483
SPESE PER MAN.E RIP.BENI STRUM	16.822	8.945	7.877
PULIZIA LOCALI,UFFICI,STABILISEDE	15.801	15.648	154
GESTIONI CONDOM. E SPESE CONDUZ. STABILI FARMACIE	15.543	16.164	- 621
CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI FARMACIE	15.527	42.593	- 27.066
SPESE PER MAN.IMPIANTI ACQUA-CARIMATE	15.161	4.766	10.395
SPESE PER MANUT. PARCOMETRI	15.130	7.758	7.371
CANONE ANNUO MANUTENZIONE CEDFARMACIE	12.867	12.053	814
SPESE X MANUTENZ.AREA VERDEPISCINA	12.648	12.269	379
PRESTAZIONI SERVIZI VARI DA TERZI FARMACIE	12.520	12.094	426
SPESE X CONTROLLI POTABILIZZAZIONE ACQUA	12.420	13.824	- 1.404
ENERGIA ELETTRICA PER ILLUM.VOTIVA	12.198	13.431	- 1.232
ONERI VERIFICHE CONTABILI	12.100	-	12.100
ELABORAZIONE DATI STIPENDI	11.999	12.438	- 440
CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI ACQUA	11.490	6.087	5.403
SPESE TELEFONICHE COMUNI	11.285	11.253	32
SPESE PER MANUT.IMMOB.IMP.RETE	10.010	10.849	- 840
GESTIONE/MANUT.IMPIANTITERMICI EDIFICI COMUNALI	9.726	9.522	204
SERVIZIO TARIFFAZIONE RICETTE	9.600	9.491	109
COMPENSO X DEPOSITO E DISTRIBUZIONE FARMACI PER CONTO ASL	9.234	8.250	985

COMPENSI ISTRUTTORI PISCINA	8.656	15.908	-	7.252
MANUTENZIONE IMPIANTI IDRO-SANITARI EDIFICI COM.-DELIBERA	8.431	3.835		4.597
SPESE PER MANUT.BENI STRUM.	8.257	9.683	-	1.425
SORVEGLIANZA NOTTURNA PISCINE	7.668	7.546		122
SPESE BANCARIE COMUNI	7.572	4.983		2.589
SPESE PER MANUT.IMMOB.IMPIANTIE RETE L.V.	7.444	7.675	-	231
SPESE GEST.SERV.ACQUA CARIMATE	7.298	5.338		1.960
SPESE BANCARIE FARMACIE	7.074	6.123		951
SPESE PER MANUT. E RIPAR. BENI STRUM. FARMACIE	6.468	4.964		1.504
SPESE DI SPONSORIZZAZIONE	5.800	6.800	-	1.000
SPESE PER MANUTENZIONE "CASETTA DELL'ACQUA"	5.767	8.541	-	2.773
SPESE TENUTA C/C POSTALE	5.757	6.332	-	575
ONERI STAMPA BOLLETTE	5.165	5.460	-	295
ALTRI COSTI DI SERVIZI	91.849	157.304	-	65.455
TOTALE	2.451.182	2.259.265		191.916

8) **PER GODIMENTO BENI DI TERZI**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
294.520	312.888	-18.368

Rappresenta l'importo dei canoni di concessione corrisposti al Comune di Cantù per la gestione dei servizi per € 209.980 e gli affitti passivi per gli immobili nei quali sono ubicate le farmacie di Mirabello e di Cascina Amata.

9) **PER IL PERSONALE**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.862.668	1.887.315	-24.647

La voce comprende la spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. E' compresa in questa voce una quota pari ad € 251.435 relativa all'utilizzo di lavoro interinale per il servizio piscina .

10) **AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
772.174	534.577	237.597

La presente voce comprende le quote d'ammortamento, determinate in base alla vita utile valutata a seguito di perizia estimativa asseverata da parte della società American Appraisal srl. Restano invariati i criteri per i beni in concessione del Servizio Acqua è stato calcolato l'ammortamento finanziario, in base alla durata della concessione del servizio (50 anni).

Come espresso alla voce "immobilizzazioni immateriali" per le migliorie su beni di terzi dei cespiti relativi alla piscina si è proceduto con l'ammortamento finanziario.

Anche per il servizio farmaceutico è stato calcolato l'ammortamento in base alla durata della concessione. Oltre alle quote di ammortamento è stato accantonato un fondo rischi su crediti per complessivi € 114.456.

11) **VARIAZIONE DELLE RIMANENZE**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
67.178	66.738	440

Questa voce di bilancio rappresenta la differenza algebrica tra le giacenze di materiali all'inizio dell'esercizio ((€ 694.425) e le rimanenze finali € 627.247

## 12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ALTRI

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
663.648	0	663.648

L'accantonamento è relativo alla costituzione di un fondo rischi relativamente al valore delle immobilizzazioni finanziarie. Si rimanda alla sezione specificata per ulteriori dettagli.

## 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
90.737	120.722	-29.985

Per questa voce, la composizione causale, con i corrispondenti importi, è così sintetizzabile:

Descrizione	saldo 2012	saldo 2011	variazioni
I.M.U. - IMPOSTA MUNICIPALE UNICA SEDE	11.000	-	11.000
TIPOGRAFIA - CANCELLERIA ESTAMPATI	10.196	9.540	656
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI FARMACI	7.684	5.484	2.200
CANONI,PRECARI,OCUPAZ.AREE	5.763	5.703	60
SPESE GENERALI	4.902	3.504	1.398
ONERI INDEDUCIBILI	4.661	2.696	1.965
GIORNALI,RIVISTE,PUBBLICAZIONI	4.439	1.711	2.728
IMPOSTE DI BOLLO E REGISTRO	3.864	3.510	354
IMPOSTE E TASSE DIVERSE	3.708	3.971	- 263
I.M.U. - IMPOSTA MUNICIPALE UNICA FARMACIE	3.420	-	3.420
IMPOSTE E TASSE DIVERSEFARMACIE	3.064	2.964	100
ONERI INDEDUCIBILI	2.412	3.673	- 1.261
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	2.252	7.842	- 5.590
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	1.802	2.216	- 414
IMPOSTE DI BOLLO E DI REGISTROACQUA	1.662	174	1.487
SOPRAVVENIENZE PASSIVEFARMACIE	1.649	3.069	- 1.421
SPESE GENERALI	1.632	348	1.284
TIPOGRAFIA - CANCELLERIA -STAMPATI	1.590	526	1.064
SPESE GENERALI	1.576	1.175	401
IMPOSTE DI BOLLO E DI REGISTRO	1.533	966	567
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	1.500	3.900	- 2.400
SPESE GENERALI SERV. PARCHEGGI	1.372	115	1.257
SOPRAVVENIENZE PASSIVEACQUA	1.138	6.523	- 5.385
TASSA REGIONALE FARMACIE	1.004	1.004	-
I.C.I. - IMP. COMUNALE IMMOBIL	-	10.354	- 10.354
MINUSVALENZA DA CESSIONE DI BENI	-	19.219	- 19.219
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	-	3.378	- 3.378
IMPOSTA DI BOLLO E DI REGISTROPISCINE	-	15	- 15
SOPRAVVENIENZE PASSIVE MEC	-	464	- 464
SOPRAVVENIENZE PASSIVEPARCOMETRI	-	2.052	- 2.052
INSUSSISTENZE DELL'ATTIVOACQUA	-	1	- 1
ONERI INDEDUCIBILI	-	-	-
ALTRI COSTI DIVERSI DI GESTIONE	6.914	14.627	- 7.712
TOTALE	90.737	120.722	- 29.985

**C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI.**

**15) PROVENTI E ONERI DA PARTECIPAZIONE**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
64.027	82.675	46.418

La voce include i dividendi corrisposti dalle società partecipate., ACSM -AGAM S.p.A (€ 22.320) ed Enerxenia Spa (€ 41.707)

**16) PROVENTI DIVERSI**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
102.876	58.931	43.945

Rappresentano gli interessi maturati nel corso dell'anno sui c/c accesi presso le banche e le Poste Italiane.

**17) INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
50.690	38.904	12.006

Rappresentano gli interessi passivi corrisposti per i mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti e per gli utilizzi degli affidamenti di scoperto di conto corrente autorizzati dagli istituti di credito.

**D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

**18) RIVALUTAZIONI**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
0	0	0

**19) SVALUTAZIONI**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
0	0	0

**E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

**20) SOPRAVVENIENZE ATTIVE**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
52.761	0	52.761

La sopravvenienza attiva non caratteristica è relativa all'istanza di rimborso irpef/ires per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato ai sensi dell'articolo 2 comma 1 quater del Decreto Legge nr 201/2011.

**21) SOPRAVVENIENZE PASSIVE**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
652.860	0	652.860

La sopravvenienza passiva non caratteristica è relativa alla svalutazione delle immobilizzazioni immateriali relative a migliorie su beni di terzi della piscina comunale.

La categoria di cespiti "edifici non proprietà piscina" è stata svalutata per € 500.030, la categoria "impianti termoelettrici piscina" per € 152.830".

**22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
49.420	131.845	-82.425

Rappresenta la quota delle imposte IRAP 2012 53.811 € ( anno 2011 66.940 €) ed IRES 0 € ( anno 2011 64.905€) di competenza del periodo. L'imposta Ires risulta non dovuta.

Gli amministratori in ossequio ai principi contabili della prudenza non hanno ritenuto di iscrivere a bilancio imposte differite e/o anticipate.

**UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
-1.648.211	6.814	-1.655.025

**AMMONTARE DEI CREDITI/DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI  
E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI  
CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE.**

Come già indicato, alla data di chiusura del bilancio in esame sussistono solo i sotto indicati debiti, la cui durata residua è superiore a 5 anni; tali debiti non sono assistiti da garanzie reali sui beni della Società:

Descrizione	1 anno	da 2 a 5	Oltre 5 anni	Totale
MUTUI PASSIVI	3.597	8.039	0	11.636

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NEL PERIODO AI  
VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE DISTINTAMENTE PER OGNI  
VOCE.**

Nessun onere finanziario è stato capitalizzato.

**AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE INDICATI  
NELL'ART. 2425 N.15) DIVERSI DAI DIVIDENDI.**

Nessun provento da partecipazione, diverso dai dividendi, è stato contabilizzato.

**PROSPETTO DEI DATI RICHIESTI IN NOTA INTEGRATIVA  
NELL'ART. 2427 N.22)**

Nessun dato è riconducibile al prospetto qui richiamato

**DATI SULL'OCCUPAZIONE**

L'organico medio aziendale, ripartito per qualifiche, è così composto:

Settore idrico	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Impiegati	11,76	12,10	-0,34
Operai	4,42	5	-0,58
	17.18	18,10	-0,92

Settore farmacie	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti	-	-	-
Impiegati	14	13,11	0,89
Operai			-
	14	13,11	0,89

Settore piscine	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti	-	-	-
Impiegati	2,17	2,67	-0,50
Operai			-
	2,17	2,67	-0,50

Sono stati utilizzati inoltre una media annua di 8,15 lavoratori interinali per il servizio piscina, parcheggi e acquedotto.

I contratti nazionali di lavoro applicati sono quelli del settore dei dirigenti confservizi, gas/acqua, farmaceutico e degli impianti sportivi.

**NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA  
DI AZIONI C.C. (ART. 2427 N. 17/18)**

Il capitale sociale si compone di 2.283.500 azioni del valore nominale di € 1,00, ed è interamente sottoscritto e versato

Non esistono altre categorie d'azioni e non sono mai stati emessi prestiti obbligazionari convertibili.

La società non possiede direttamente, indirettamente, né attraverso società fiduciaria o per interposta persona azioni proprie.

**INFORMAZIONI CREDITI DEBITI AI SENSI ART.6 D.L 95/2012.**

Di seguito si specificano le posizioni di credito/debito nei confronti del socio unico Comune di Cantù

Importo totale debiti di Canturina Servizi Territoriali verso Comune di Cantù pari ad € 1.183.560,00,- indicati alla voce di bilancio D 11 così specificati:

€ 1.000.000,00.-	Distribuzione Riserva Straordinaria come da Assemblea Soci del 5.12.2012
€ 22.800,00.-	residuo canone parcheggi anni 2010/2011/2012
€ 97.164,85.-	canone fognatura fatturazione consumi acqua 3 <sup>^</sup> /4 <sup>^</sup> bim. - 2 <sup>^</sup> quadr.2012 (ft. da ricevere)
€ 60.387,98.-	canone fognatura fatturazione consumi acqua 5 <sup>^</sup> /6 <sup>^</sup> bim. - 3 <sup>^</sup> quadr.2012 (ft. da ricevere)
€ 1.269,13.-	canone fognatura 2012 x utenze giro annuale (ft.da ricevere)
€ 1.434,23.-	spese riscaldamento ed acqua Farmacia comunale di Vighizzolo- anno2012
€ 503,78.-	spese riscaldamento aprile/dicembre 2012 - dispensario di Cascina Amata

Importo totale crediti di Canturina Servizi Territoriali verso Comune di Cantù pari ad € 111.654,00,- indicati alla voce C II 2 così specificati:

€ 605,54.-	fatture fornitura prodotti farmaceutici n. 164/165/167
€ 44.165,04.-	ft. 8/MEC - 9/MEC assistenza elettrica-gestione impianti termici 2012 come da Convenzione Rep.n.18522 del 27 marzo 2012.
€ 6.050,00.-	ft.10/MEC sostituzione caldaia produzione acqua calda asilo nido/scuola via Rossini - Cantù
€ 222,37.-	ft. 11/MEC lavori di manutenzione 2012 presso C.D.D. Cantù - Ceremate
€ 33.057,85.-	manutenzione Imp.idrosanitari edifici comunali 4 trimestre 2012 come da

€	257,11.-	Convenzione Rep. n.18522 ( ft da emettere) contributo anno 2012 su sanzioni ausiliari della sosta - art. 12 Convenzione Parcheggi (ft. da emettere)
€	13.429,45.-	quota spese 2012 per energia elettrica/gas metano sede Polizia Locale (ft. da emettere)
€	13.866,54.-	fornitura acqua potabile utenze comunali - 5/6 bim.-3^ quadr..2012 (ft.da emettere)

#### **ALTRE INFORMAZIONI GENERALI.**

Per il periodo in oggetto sono stati attribuiti i seguenti compensi agli organi societari:

- Consiglio d'Amministrazione € 40.957 ( 2011 € 43.878)
- Collegio sindacale € 52.598 (2011 € 50.160)
- Revisione contabile e certificazione bilancio € 12.100 (2011 € 12.100)

Come già evidenziato in premessa, la società svolge dall'esercizio in esame le attività di gestione dei servizi acqua, farmacie, lampade votive, manutenzione degli edifici comunali, parcheggi e della piscina.

Sono stati avviati approfondimenti con l'AATO della provincia di Como per il servizio idrico integrato.

La società è di tipo unipersonale, essendo le azioni interamente possedute dal Comune di Cantù.

I rapporti con l'unico azionista sono di natura tipicamente commerciale e le prestazioni fornite allo stesso sono regolamentate da contratti di servizio e da convenzioni.

Per quanto riguarda le operazioni realizzate con parti correlate si rende noto che sono di natura prettamente commerciale e sono state concluse a normali condizioni di mercato e sono di importo non significativo.

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

#### **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012**

Non sono avvenuti ulteriori fatti specifici degni di nota.

Il presente bilancio, composto di Stato patrimoniale, Conto economico generale e settoriale per ogni servizio e della Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed anche il risultato economico del periodo 01/01/2012-31/12/2012.

Per il Consiglio d'amministrazione,

- Il Presidente -

---

(Alessandro Incognito)

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

## Conto Economico al 31/12/2012 - Acqua

DESCRIZIONE	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.857.655	2.010.953
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	251.024	163.377
5. Altri ricavi e proventi:		
a) diversi	53.287	51.072
c) contributi in conto esercizio		
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>2.161.966</b>	<b>2.225.402</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	200.869	207.499
7. Per servizi	1.140.201	956.980
8. Per godimento di beni di terzi	40.000	60.000
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	396.064	414.230
b) oneri sociali	143.601	147.971
c) trattamento di fine rapporto	33.197	33.099
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
<b>totale 9</b>	<b>572.862</b>	<b>595.300</b>
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	173.958	174.832
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	161.991	153.514
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	107.456	-
<b>totale 10</b>	<b>443.405</b>	<b>328.346</b>
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 2.373	3.841
12. Accantonamento per rischi	663.648	-
13. Altri accantonamenti	-	-
14. Oneri diversi di gestione	30.387	37.242
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.088.999</b>	<b>2.189.208</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>- 927.033</b>	<b>36.194</b>

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

## Conto Economico al 31/12/2012 - Acqua

DESCRIZIONE	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
15. Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	-	-
c) in altre imprese	17.287	24.802
<b>totale 15</b>	<b>17.287</b>	<b>24.802</b>
16. Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti da:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	27.731	17.573
<b>totale 16</b>	<b>27.731</b>	<b>17.573</b>
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	13.686	11.671
<b>totale 17</b>	<b>13.686</b>	<b>11.671</b>
17 bis. Utili e perdite per cambi		
1. Utili su cambi	-	-
2. Perdite su cambi	-	-
<b>totale 17 bis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)</b>	<b>31.332</b>	<b>30.704</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE</b>		
18. Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) altre	-	-
<b>totale 18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19. Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) altre	-	-
<b>totale 19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE RETTIFICHE (18 - 19)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

## Conto Economico al 31/12/2012 - Acqua

DESCRIZIONE	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze di alienazioni	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	19.522	-
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-
d) altri	-	-
<b>totale 20</b>	<b>19.522</b>	<b>-</b>
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-
c) altri	-	-
<b>totale 21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>19.522</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>876.179</b>	<b>66.898</b>
22. Imposte sul reddito d'esercizio	18.285	56.693
<b>23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO</b>	<b>894.464</b>	<b>10.205</b>

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

## Conto Economico al 31/12/2012 - Farmacie

DESCRIZIONE	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.921.639	5.210.419
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5. Altri ricavi e proventi:		
a) diversi	72.261	62.529
c) contributi in conto esercizio		
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>4.993.900</b>	<b>5.272.948</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.271.168	3.477.819
7. Per servizi	555.971	573.352
8. Per godimento di beni di terzi	102.540	100.467
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	515.344	519.093
b) oneri sociali	168.220	168.918
c) trattamento di fine rapporto	46.128	47.455
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
<b>totale 9</b>	<b>729.692</b>	<b>735.466</b>
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	22.571	24.722
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	29.003	28.641
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
<b>totale 10</b>	<b>51.574</b>	<b>53.363</b>
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	69.551	62.898
12. Accantonamento per rischi	-	-
13. Altri accantonamenti	-	-
14. Oneri diversi di gestione	38.577	34.117
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.819.073</b>	<b>5.037.482</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>174.827</b>	<b>235.466</b>

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

## Conto Economico al 31/12/2012 - Farmacie

DESCRIZIONE	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
15. Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	-	-
c) in altre imprese	35.855	37.204
<b>totale 15</b>	<b>35.855</b>	<b>37.204</b>
16. Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti da:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	57.685	26.714
<b>totale 16</b>	<b>57.685</b>	<b>26.714</b>
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	28.386	17.507
<b>totale 17</b>	<b>28.386</b>	<b>17.507</b>
17 bis. Utili e perdite per cambi		
1. Utili su cambi	-	-
2. Perdite su cambi	-	-
<b>totale 17 bis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)</b>	<b>65.154</b>	<b>46.411</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE</b>		
18. Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) altre	-	-
<b>totale 18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19. Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) altre	-	-
<b>totale 19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

## Conto Economico al 31/12/2012 - Farmacie

DESCRIZIONE	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze di alienazioni	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	21.104	-
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-
d) altri	-	-
<b>totale 20</b>	<b>21.104</b>	<b>-</b>
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-
c) altri	-	-
<b>totale 21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>21.104</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>261.085</b>	<b>281.877</b>
22. Imposte sul reddito d'esercizio	19.768	40.872
<b>23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO</b>	<b>241.317</b>	<b>241.005</b>

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

## Conto Economico al 31/12/2012 - Lampade votive

DESCRIZIONE	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	137.488	136.465
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5. Altri ricavi e proventi:		
a) diversi	1.366	2.119
c) contributi in conto esercizio		
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>138.854</b>	<b>138.584</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	317	2.488
7. Per servizi	39.527	47.142
8. Per godimento di beni di terzi	26.000	26.000
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	27.274	22.785
b) oneri sociali	9.742	8.491
c) trattamento di fine rapporto	2.350	2.371
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
<b>totale 9</b>	<b>39.366</b>	<b>33.647</b>
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	452	452
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.087	3.271
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.000	-
<b>totale 10</b>	<b>10.539</b>	<b>3.723</b>
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
12. Accantonamento per rischi	-	-
13. Altri accantonamenti	-	-
14. Oneri diversi di gestione	1.272	4.227
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>117.021</b>	<b>117.227</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>21.833</b>	<b>21.357</b>

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

## Conto Economico al 31/12/2012 - Lampade votive

DESCRIZIONE	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
15. Proventi da partecipazioni	-	-
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	1.281	2.480
c) in altre imprese	1.281	2.480
<b>totale 15</b>	<b>1.281</b>	<b>2.480</b>
16. Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti da:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	2.054	1.757
<b>totale 16</b>	<b>2.054</b>	<b>1.757</b>
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	1.014	1.167
<b>totale 17</b>	<b>1.014</b>	<b>1.167</b>
17 bis. Utili e perdite per cambi		
1. Utili su cambi	-	-
2. Perdite su cambi	-	-
<b>totale 17 bis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)</b>	<b>2.321</b>	<b>3.070</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE</b>		
18. Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) altre	-	-
<b>totale 18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19. Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) altre	-	-
<b>totale 19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE RETTIFICHE (18 - 19)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

## Conto Economico al 31/12/2012 - Lampade votive

DESCRIZIONE	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze di alienazioni	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	1.583	-
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-
d) altri	-	-
<b>totale 20</b>	<b>1.583</b>	-
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-
c) altri	-	-
<b>totale 21</b>	-	-
<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>1.583</b>	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>25.737</b>	<b>24.427</b>
22. Imposte sul reddito d'esercizio	1.483	6.592
<b>23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO</b>	<b>24.254</b>	<b>17.835</b>

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

## Conto Economico al 31/12/2012 - M.E.C.

DESCRIZIONE	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	135.050	163.972
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5. Altri ricavi e proventi:		
a) diversi	1.495	1.715
c) contributi in conto esercizio		
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>136.545</b>	<b>165.687</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18	1.873
7. Per servizi	97.202	92.811
8. Per godimento di beni di terzi	-	-
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	32.595	44.769
b) oneri sociali	11.541	18.396
c) trattamento di fine rapporto	2.350	3.260
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
<b>totale 9</b>	<b>46.486</b>	<b>66.425</b>
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
<b>totale 10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
12. Accantonamento per rischi	-	-
13. Altri accantonamenti	-	-
14. Oneri diversi di gestione	1.262	2.374
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>144.968</b>	<b>163.483</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>- 8.423</b>	<b>2.204</b>

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2012 - M.E.C.

DESCRIZIONE	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
15. Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	-	-
c) in altre imprese	-	2.480
<b>totale 15</b>	-	<b>2.480</b>
16. Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti da:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	-	1.757
<b>totale 16</b>	-	<b>1.757</b>
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	-	1.167
<b>totale 17</b>	-	<b>1.167</b>
17 bis. Utili e perdite per cambi		
1. Utili su cambi	-	-
2. Perdite su cambi	-	-
<b>totale 17 bis</b>	-	-
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)</b>	-	<b>3.070</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE</b>		
18. Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) altre	-	-
<b>totale 18</b>	-	-
19. Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) altre	-	-
<b>totale 19</b>	-	-
<b>TOTALE RETTIFICHE (18 - 19)</b>	-	-

## CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2012 - M.E.C.

DESCRIZIONE	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze di alienazioni	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	1.583	-
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-
d) altri	-	-
<b>totale 20</b>	<b>1.583</b>	<b>-</b>
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-
c) altri	-	-
<b>totale 21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>1.583</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>6.840</b>	<b>5.274</b>
22. Imposte sul reddito d'esercizio	1.483	5.274
<b>23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO</b>	<b>8.323</b>	<b>-</b>

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

## Conto Economico al 31/12/2012 - Piscina

DESCRIZIONE	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	742.593	729.071
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5. Altri ricavi e proventi:		
a) diversi	43.468	46.725
c) contributi in conto esercizio		
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>786.061</b>	<b>775.796</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	84.273	81.752
7. Per servizi	543.304	499.477
8. Per godimento di beni di terzi	-	-
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	73.397	59.688
b) oneri sociali	24.371	19.313
c) trattamento di fine rapporto	6.738	6.287
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	251.435	255.927
<b>totale 9</b>	<b>355.941</b>	<b>341.215</b>
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	252.473	134.489
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	7.233	7.518
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
<b>totale 10</b>	<b>259.706</b>	<b>142.007</b>
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
12. Accantonamento per rischi	-	-
13. Altri accantonamenti	-	-
14. Oneri diversi di gestione	9.585	29.664
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.252.809</b>	<b>1.094.115</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>- 466.748 -</b>	<b>318.319</b>

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

## Conto Economico al 31/12/2012 - Piscina

DESCRIZIONE	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
15. Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	-	-
c) in altre imprese	7.043	7.441
<b>totale 15</b>	<b>7.043</b>	<b>7.441</b>
16. Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti da:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	11.298	5.272
<b>totale 16</b>	<b>11.298</b>	<b>5.272</b>
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	5.576	3.501
<b>totale 17</b>	<b>5.576</b>	<b>3.501</b>
17 bis. Utili e perdite per cambi		
1. Utili su cambi	-	-
2. Perdite su cambi	-	-
<b>totale 17 bis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)</b>	<b>12.765</b>	<b>9.212</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE</b>		
18. Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) altre	-	-
<b>totale 18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19. Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) altre	-	-
<b>totale 19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE RETTIFICHE (18 - 19)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

## Conto Economico al 31/12/2012 - Piscina

DESCRIZIONE	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze di alienazioni	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	3.693	-
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-
d) altri	-	-
<b>totale 20</b>	<b>3.693</b>	-
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	652.860	-
c) altri	-	-
<b>totale 21</b>	<b>652.860</b>	-
<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>649.167</b>	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>1.103.150</b>	<b>309.107</b>
22. Imposte sul reddito d'esercizio	3.459	2.637
<b>23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO</b>	<b>1.106.609</b>	<b>311.744</b>

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

## Conto Economico al 31/12/2012 - Parcheggi

DESCRIZIONE	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	416.409	403.589
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5. Altri ricavi e proventi:		
a) diversi	15.884	10.575
c) contributi in conto esercizio		
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>432.293</b>	<b>414.164</b>
<b>B. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.771	3.689
7. Per servizi	74.978	89.503
8. Per godimento di beni di terzi	125.980	126.421
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	81.563	78.527
b) oneri sociali	29.507	29.311
c) trattamento di fine rapporto	7.252	7.421
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
<b>totale 9</b>	<b>118.322</b>	<b>115.259</b>
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	918	1.224
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.031	5.914
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
<b>totale 10</b>	<b>6.949</b>	<b>7.138</b>
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
12. Accantonamento per rischi	-	-
13. Altri accantonamenti	-	-
14. Oneri diversi di gestione	9.654	13.098
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>341.654</b>	<b>355.108</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>90.639</b>	<b>59.056</b>

# CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

## Conto Economico al 31/12/2012 - Parcheggio

DESCRIZIONE	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
15. Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	-	-
c) in altre imprese	2.561	8.267
<b>totale 15</b>	<b>2.561</b>	<b>8.267</b>
16. Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti da:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	4.108	5.858
<b>totale 16</b>	<b>4.108</b>	<b>5.858</b>
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	2.028	3.890
<b>totale 17</b>	<b>2.028</b>	<b>3.890</b>
17 bis. Utili e perdite per cambi		
1. Utili su cambi	-	-
2. Perdite su cambi	-	-
<b>totale 17 bis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)</b>	<b>4.641</b>	<b>10.235</b>
<b>D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE</b>		
18. Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) altre	-	-
<b>totale 18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19. Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) altre	-	-
<b>totale 19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE RETTIFICHE (18 - 19)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

### Conto Economico al 31/12/2012 - Parcheggio

DESCRIZIONE	Al 31/12/2012	Al 31/12/2011
<b>E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze di alienazioni	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	5.276	-
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-
d) altri	-	-
<b>totale 20</b>	<b>5.276</b>	<b>-</b>
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-
c) altri	-	-
<b>totale 21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>5.276</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>100.556</b>	<b>69.291</b>
22. Imposte sul reddito d'esercizio	4.942	19.777
<b>23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO</b>	<b>95.614</b>	<b>49.514</b>

**VERBALE DI RIUNIONE DEL COLLEGIO SINDACALE  
PER L'ESAME  
DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2012**

Oggi 12 aprile 2013 presso la sede legale della Società Canturina Servizi Territoriali SpA, in Cantù, via Vittorio Veneto n. 10, alle ore 17.00 si sono riuniti, a seguito di convocazione del Presidente, i sottoscritti Sindaci effettivi della Società, per esaminare il progetto di bilancio dell'esercizio 2012 e redigere la propria relazione.

Sono presenti i Signori:

- |                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| - dott. Luigi Corbella      | - Presidente;        |
| - dott. Dario Colombo       | - Sindaco Effettivo  |
| - dott. Marcello Mascheroni | - Sindaco effettivo. |

Assistono alla verifica il Presidente del Consiglio di Amministrazione ing. Alessandro Incognito.

Il Collegio esamina il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, approvato dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n. 12 nella seduta del 28/03/2013, e procede alla stesura della relazione, che viene di seguito riportata.

<b>Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012</b>
--

Signor Azionista,

la S.V. è convocata in assemblea generale ordinaria ad approvare il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.

In via preliminare, La informiamo che, ai sensi dell'art. 34 del vigente Statuto sociale, al Collegio Sindacale compete la funzione di vigilanza sulla regolarità amministrativa e sulla correttezza gestionale della Società, mentre il controllo contabile è demandato alla società di revisione Ria Grant Thornton S.p.A.. Abbiamo, pertanto, svolto la nostra attività nel rispetto delle disposizioni previste dall'art. 2403 del Codice Civile ed ispirandoci alle norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili. Di tutte le nostre riunioni e verifiche sono stati redatti appositi verbali, debitamente trascritti sull'apposito libro del Collegio Sindacale.

**Attività di vigilanza sulla regolarità amministrativa e gestionale**

Abbiamo partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione, rilevandone il costante e regolare funzionamento ed assicurandoci che gli atti da esso deliberati fossero conformi alla Legge ed allo Statuto. La nostra partecipazione alla sfera decisionale e deliberativa dell'Organo amministrativo non è mai stata passiva, ma è stata mirata a salvaguardare la correttezza dei comportamenti adottati.

Abbiamo ottenuto dagli Amministratori, durante le riunioni consiliari, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e possiamo

affermare che dal Consiglio d'Amministrazione abbiamo avuto la più ampia collaborazione per lo svolgimento del nostro mandato.

Nello svolgimento dei nostri compiti istituzionali, abbiamo effettuato le verifiche trimestrali, disposte dall'art. 2403 del Codice Civile, procedendo al controllo dell'amministrazione e della gestione della Società e vigilando sull'osservanza delle norme di Legge e di Statuto, senza rilevare violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e statutari. In particolare, abbiamo constatato la regolare tenuta dei seguenti libri e registri:

- libro giornale, libro degli inventari nonché tutti gli altri libri sociali obbligatori, che sono risultati vidimati, bollati ed aggiornati secondo le disposizioni di Legge;
- registri obbligatori in base alle disposizioni previste dalla normativa fiscale, che sono risultati regolarmente istituiti e tempestivamente scritturati.

Abbiamo accertato altresì che i provvedimenti ed i fatti gestionali non fossero estranei all'oggetto sociale, manifestamente imprudenti, azzardati, in potenziale conflitto d'interessi da parte degli Amministratori, in contrasto con le deliberazioni dell'Assemblea sociale o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.

Per quanto di nostra competenza, abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire o rilievi da evidenziare. Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e mediante l'ottenimento di informazioni dai Responsabili delle funzioni e dalla società di revisione incaricata del controllo contabile.

Confermiamo che nel corso dell'esercizio in esame non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ex art. 2408 del Codice Civile. Non siamo stati chiamati ad adempimenti straordinari relativi ad omissioni degli Amministratori ai sensi dell'art. 2406 del Codice Civile, né ci è stato richiesto di fornire specifici pareri. Nello svolgimento della nostra attività di vigilanza sulla regolarità amministrativa e sulla correttezza gestionale, non si sono verificati, durante l'esercizio in rassegna, eventi tali da richiedere controlli di carattere straordinario ovvero fatti significativi da menzionare nella presente relazione.

#### **Attività di verifica del bilancio d'esercizio**

Premettiamo che il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, che viene sottoposto al Suo esame per l'approvazione, è costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, nonché corredato dalla relazione sulla gestione; suddetta documentazione è stata messa a disposizione del Collegio Sindacale nel rispetto dei termini imposti dall'art. 2429 del Codice Civile.

Precisiamo che il progetto di bilancio è stato sottoposto a certificazione da parte della società di revisione Ria Grant Thornton S.p.A la cui relazione, rilasciata in data 12/04/2013, non contiene rilievi né richieste di informativa e non pone alcuna riserva sul risultato economico né sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria al 31 dicembre 2012 della Società.

Al riguardo, evidenziamo che il Collegio Sindacale ha incontrato il Responsabile della società di revisione, con il quale ha intrattenuto scambi di informazioni relativamente ai controlli sul bilancio ed alle altre verifiche effettuate.

Non essendo a noi demandato il controllo contabile, abbiamo, pertanto, proceduto alla verifica del progetto di bilancio, in relazione alla forma ed alla struttura dei documenti che lo compongono nonché alla corretta adozione dei criteri di valutazione delle singole poste dello stesso bilancio, anche in relazione alle risultanze delle nostre verifiche periodiche, eseguite durante l'esercizio in rassegna.

Diamo atto che il suddetto progetto di bilancio è stato predisposto secondo i principi previsti dagli artt. 2423 e 2423 bis del Codice Civile e che i criteri di valutazione in esso adottati sono conformi alle disposizioni di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

Per quanto riguarda lo stato patrimoniale ed il conto economico, confermiamo che sono state rispettate le strutture previste dal codice civile, rispettivamente all'art. 2424 e all'art. 2425 e sono state osservate le disposizioni previste dagli articoli 2424 bis e 2425 bis del codice civile.

Le principali risultanze del progetto del bilancio d'esercizio 2012 possono essere così riassunte (valori all'unità di euro):

#### Stato patrimoniale

	al 31/12/2012
Crediti verso soci per versamenti dovuti	0
Immobilizzazioni	13.710.468
Attivo circolante	5.763.091
Ratei e risconti attivi	56.707
Totale attivo	19.530.266
Patrimonio netto	12.091.100
Fondi per rischi ed oneri	663.648
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	1.096.839
Debiti	5.607.572
Ratei e risconti passivi	71.107
Totale passivo	19.530.266

### Conto economico

	esercizio 2012
Valore della produzione	8.649.618
Costi della produzione	(9.764.523)
Differenza tra valore e costi della produzione	(1.114.905)
Risultato della gestione finanziaria	116.213
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Risultato della gestione straordinaria	(600.099)
Risultato prima delle imposte	(1.598.791)
Imposte sul reddito di esercizio	49.420
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.648.211)

### Conti d'ordine

	al 31/12/2012
Fidejussioni a favore di terzi	149.473

Diamo atto che i dati ed i valori che compaiono nel bilancio sono corrispondenti alle risultanze delle scritture contabili della Società e confermiamo, quindi, che dalla regolare tenuta della contabilità emergono i risultati che gli Amministratori hanno utilizzato per la redazione del bilancio.

Per quanto riguarda la nota integrativa, diamo atto che essa è stata redatta seguendo le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del Codice Civile e fornisce dettagliate informazioni sulle singole poste dello stato patrimoniale e del conto economico, oltre all'illustrazione dei criteri di valutazione, che hanno ottenuto il nostro consenso con le precisazioni di seguito riportate.

Confermiamo inoltre che la relazione sulla gestione del Consiglio di Amministrazione è stata redatta ai sensi dell'art. 2428 e s.m.i. del Codice Civile e presenta in modo esauriente l'andamento della gestione aziendale nel suo complesso ed i risultati conseguiti nell'esercizio in chiusura, illustra le dinamiche fatte registrare dai principali aggregati patrimoniali, economici e finanziari rispetto all'anno precedente ed informa sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e sull'evoluzione prevedibile della gestione.

Relativamente al contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico, il Collegio Sindacale conferma che:

- la comparazione degli importi di ciascuna voce del bilancio in rassegna rispetto all'esercizio precedente risulta correttamente effettuata;
- i ricavi contabilizzati nel conto economico sono quelli realizzati;
- per quanto riguarda i costi, sono stati considerati i rischi e le perdite di competenza, anche se la loro conoscenza è avvenuta successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Con riguardo ai criteri di valutazione delle singole poste di bilancio, abbiamo accertato, in generale, oltre al rispetto del principio della prudenza, anche quelli della competenza economica, della continuità aziendale e dell'adozione degli stessi criteri di valutazione utilizzati nel precedente esercizio.

In particolare, confermiamo che:

- Le immobilizzazioni immateriali, per la parte in concessione relativa al Servizio Acqua, sono iscritte al valore definitivo di conferimento all'1/10/1999 ed il relativo diritto d'uso è ammortizzato in 50 anni, pari alla durata dell'affidamento del servizio.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione: nel costo d'acquisto si computano anche i costi accessori e sono ammortizzate in base alla loro residua possibilità utilizzo.

Nel corso del presente esercizio in aderenza al principio contabile OIC nr. 24 i beni gratuitamente devolvibili del servizio piscina sono stati valutati in base alla durata residua della concessione in essere.

- Le immobilizzazioni materiali, relative ai contratti d'affidamento dei servizi farmacie, sono iscritte ai valori definitivi di conferimento al 01/10/99.

Le immobilizzazioni materiali, acquisite nel periodo successivo, sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione; nel costo sono compresi gli oneri accessori di diretta imputazione.

In merito alle "immobilizzazioni per lavori interni", si precisa che le stesse sono state contabilizzate sulla base dei dati emergenti dalla "contabilità commesse" ed iscritte fra le immobilizzazioni, poiché trattasi d'opere di durata pluriennale.

La contabilità commesse comprende i costi di diretta imputazione, per la realizzazione delle opere in economia (materiale, mano d'opera, spese progettazione e forniture esterne).

Le immobilizzazioni in corso di realizzazione sono valorizzate al costo dei lavori effettuati, sulla base dei documenti contabili e/o degli stati d'avanzamento ricevuti.

Tali investimenti sono ammortizzati a partire dalla data d'idoneità d'inserimento nel ciclo di produzione.

I costi di manutenzione e riparazione, aventi natura ordinaria, sono imputati integralmente al conto economico, nell'esercizio in cui sono sostenuti, ovvero sono capitalizzati ed attribuiti ai beni cui si riferiscono, se prolungano la vita utile residua o aumentano la capacità produttiva del cespite e sono ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni incrementati.

- Le partecipazioni in società sono (immobilizzazioni finanziarie) iscritte al costo d'acquisto o di sottoscrizione, ad eccezione di quella detenuta nella società quotata Acsm-Agam Spa, per la quale dall'esercizio 2008, è stato adottato il criterio della valutazione in base alla media del corso borsistico degli ultimi sei mesi di bilancio, ed il patrimonio netto della partecipata relativo all'ultimo bilancio approvato.

A decorrere dal presente esercizio in riforma della precedente impostazione si è ritenuto di creare un fondo rischi al fine di allineare la valutazione della partecipazione in Acsm-Agam s.p.a ai valori medi registrati nel secondo semestre borsistico dell'anno 2012. La valutazione risulta in linea con il dettato del principio contabile n. 20.

- Le rimanenze di magazzino sono state valutate, per quanto attiene ai Servizi Acqua e Farmacie, con il metodo del “costo medio ponderato”.
- I crediti sono stati iscritti ai valori nominali, rettificati dal fondo di svalutazione, stimato su base analitica e forfetaria e ritenuto adeguato ad esprimere il presumibile valore di realizzo dei crediti.
- I ratei ed i risconti, iscritti in bilancio, rappresentano effettivamente quote di costi o di ricavi, calcolati in ossequio al criterio di competenza temporale.
- Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato calcolato in misura adeguata all’indennità spettante a ciascun dipendente alla data di chiusura dell’esercizio, in conformità alle norme di Legge ed ai contratti di lavoro.
- I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale in base ai titoli da cui derivano.
- Gli accantonamenti agli altri fondi risultano congrui ed adeguati ai rischi di perdite e spese future.
- Le imposte sul reddito dell’esercizio sono state determinate applicando le disposizioni e le aliquote fiscali in vigore.

Diamo atto che il costo di acquisto di alcuni cespiti è stato in precedenza rivalutato in base alla Legge n. 127/1997 cosiddetta “Bassanini bis”.

Nel corso del corrente esercizio non è stata effettuata nessuna rivalutazione, né monetaria, né economica e nemmeno di natura tributaria.

Per quanto a nostra conoscenza, diamo conferma che in tema di valutazioni, non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all’art. 2423, quarto comma, e all’art. 2423 bis, secondo comma, del Codice Civile.

Abbiamo verificato, infine, la rispondenza del progetto di bilancio dell’esercizio 2012 ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell’espletamento dei nostri doveri e non abbiamo specifiche osservazioni da riferirLe.

### **Valutazioni sulla gestione e sulla sua prevedibile evoluzione**

Confermiamo i giudizi sull’andamento della gestione economica espressi dal Consiglio d’Amministrazione e riportati dettagliatamente nella relazione sulla gestione.

Concordiamo, altresì, con la valutazione del Consiglio d’Amministrazione che per la Società non esistono rischi specifici, diversi da quelli connessi con la natura d’impresa e che presentino un impatto rilevante sotto il profilo informativo ed un’elevata probabilità di accadimento, tali da essere degni di nota nella presente relazione.

Il Collegio Sindacale dà atto che in ossequio alla normativa statutaria, il Consiglio d’Amministrazione ha approvato, con delibera n. 1 nella seduta del 16 gennaio 2013, il bilancio triennale 2013 - 2015.

### **Considerazioni conclusive**

Signor Azionista,

a seguito dei risultati della nostra attività di vigilanza e controllo, che Vi abbiamo illustrato nella presente relazione, possiamo rassicurarVi sulla regolarità amministrativa e sulla correttezza della gestione aziendale, nonché sui risultati ottenuti dalla Società nell’esercizio 2012.

In particolare, dopo aver verificato la corrispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni, di cui il Collegio Sindacale è venuto a conoscenza nell'esercizio dei suoi poteri di ispezione e controllo ed a seguito delle partecipazioni alle riunioni degli organi sociali, è possibile:

- ritenere che la relazione sulla gestione sia coerente con il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012;
- affermare che detto bilancio sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di formazione, essendo stato redatto con chiarezza e rappresentando in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della gestione.

Esprimiamo, quindi, parere favorevole all'approvazione del progetto di bilancio dell'esercizio 2012 che evidenzia una perdita di euro 1.648.211 e della proposta del Consiglio di Amministrazione in merito alla copertura integrale della stessa con l'utilizzo delle riserve straordinarie presenti nel bilancio societario.

Il Presidente del Collegio Sindacale, dopo aver esaurito i controlli e le verifiche programmate per l'odierna riunione e dopo aver proceduto alla stesura della relazione al bilancio chiuso al 31 dicembre 2012, dichiara che la seduta viene sciolta alle ore 18.30.

Letto, approvato e sottoscritto.

Cantù, 12 aprile 2013

*dott. Luigi Corbella*

*dott. Dario Colombo*

*dott. Marcello Mascheroni*

**Relazione della società di revisione ai sensi dell'art. 14  
del D.Lgs 27.01.2010, n.39**

Al Socio Unico della Società  
**Canturina Servizi Territoriali S.p.A**

Ria Grant Thornton S.p.A.  
Corso Sempione 30  
20154 Milano  
Italy

T 0039 (0) 2 3314809  
F 0039 (0) 2 33104195  
E [info.milano@ria.it](mailto:info.milano@ria.it) [ria.gt.com](mailto:ria.gt.com)  
W [www.ria-granthornton.it](http://www.ria-granthornton.it)

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Canturina Servizi Territoriali S.p.A chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della società. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa da altro revisore in data 11 aprile 2012.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Canturina Servizi Territoriali S.p.A al 31 dicembre 2012 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società per l'esercizio chiuso a tale data.

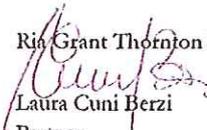


Società di revisione ed organizzazione contabile  
Sede Legale: Corso Sempione n.30 - 20154 Milano - Iscritta al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n.02542440399 - R.E.A. 1905420 - I.B. Tribunale di Milano  
Capitale Sociale: € 1.825.110,00 di cui versato 1.601.500,00  
Uffici: Azcona-Bari-Bergamo-Bologna-Firenze-Milano-Napoli-Novara-Padova-Palermo-Perugia-Pescara-Rimini-Roma-Torino-Treviso

Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd, Grant Thornton International LM (Grant Thornton International) and the member firms are not a worldwide partnership. Services are delivered independently by the member firms.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori della Canturina Servizi Territoriali S.p.A. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Canturina Servizi Territoriali S.p.A. al 31 dicembre 2012.

Milano, 12 aprile 2013

  
Ria Grant Thornton S.p.A.  
Laura Cuni Berzi  
Partner