



BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2015

Approvato dall'Assemblea dei Soci del 29/04/2016

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.p.A.

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 DI ESERCIZIO

1.1 Bilancio al 31/12/2015	Pag.	1
1.2 Nota Integrativa	Pag.	7
1.3 Relazione dell'Amministrazione Unico sulla Gestione	Pag.	35

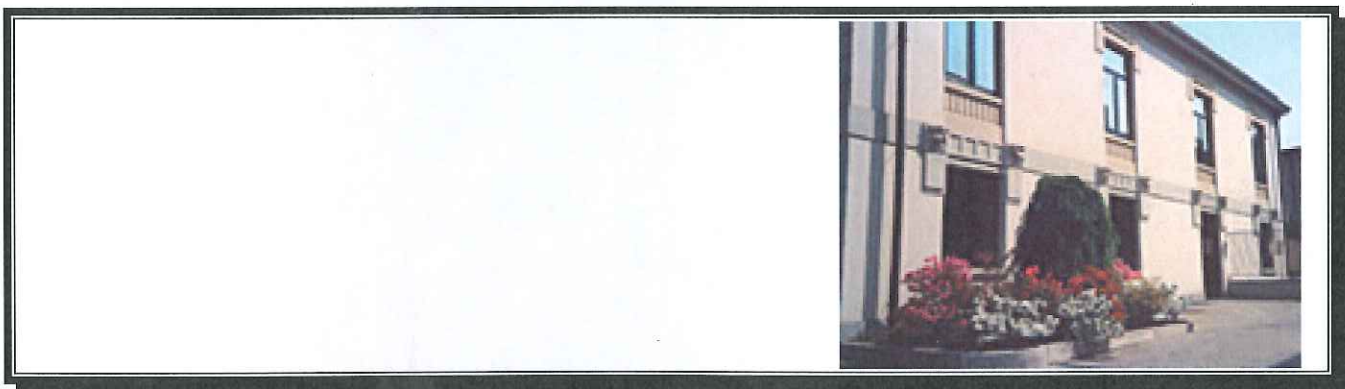
2 Conti economici divisi per Servizi

2.1 Conto Economico Servizio Acqua	Pag.	55
2.2 Conto Economico Servizio Farmacie	Pag.	58
2.3 Conto Economico Servizio Lampade Votive	Pag.	61
2.4 Conto Economico Servizio M.E.C.	Pag.	64
2.5 Conto Economico Servizio Piscine	Pag.	67
2.6 Conto Economico Servizio Parcheggi	Pag.	70

3 Allegati

3.1 Disposizione Amministratore Unico	Pag.	73
3.2 Relazione della Società di Revisione UHY Bompani S.r.l.	Pag.	75
3.3 Relazione del Collegio Sindacale	Pag.	77
3.4 Delibera approvazione Assemblea dei Soci	Pag.	80

Bilancio d'Esercizio
Anno 2015



CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VITTORIO VENETO, 10 - CANTU' (CO) 22063
Codice Fiscale	02775910132
Numero Rea	CO 278564
P.I.	02775910132
Capitale Sociale Euro	2.283.500 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro



Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	630	1.890
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.467.786	5.630.846
7) altre	853.838	944.725
Totale immobilizzazioni immateriali	6.322.254	6.577.461
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.789.952	1.849.947
2) impianti e macchinario	3.050.331	3.100.543
3) attrezzature industriali e commerciali	259.987	276.660
Totale immobilizzazioni materiali	5.100.270	5.227.150
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) altre imprese	1.149.000	1.149.000
Totale partecipazioni	1.149.000	1.149.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.149.000	1.149.000
Totale immobilizzazioni (B)	12.571.524	12.953.611
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	126.927	122.331
4) prodotti finiti e merci	502.786	485.675
Totale rimanenze	629.713	608.006
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.050.228	1.336.894
Totale crediti verso clienti	1.050.228	1.336.894
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.560	44.685
Totale crediti verso controllanti	92.560	44.685
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.592	70.760
Totale crediti tributari	100.592	70.760
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.396	23.436
Totale crediti verso altri	21.396	23.436
Totale crediti	1.264.776	1.475.775
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli.	420.304	411.138
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	420.304	411.138
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.738.493	3.073.448
3) danaro e valori in cassa	21.769	34.097
Totale disponibilità liquide	2.760.262	3.107.545
Totale attivo circolante (C)	5.075.055	5.602.464
D) Ratei e risconti		

Ratei e risconti attivi	36.104	39.553
Totale ratei e risconti (D)	36.104	39.553
Totale attivo	17.682.683	18.595.628
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.283.500	2.283.500
III - Riserve di rivalutazione	279.022	279.022
IV - Riserva legale	503.889	503.889
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	9.168.903	9.133.189
Totale altre riserve	9.168.903	9.133.189
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	407.685	35.713
Utile (perdita) residua	407.685	35.713
Totale patrimonio netto	12.642.999	12.235.313
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	22.154	298.060
Totale fondi per rischi ed oneri	22.154	298.060
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.064.005	1.130.736
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	800.000	1.804.168
Totale debiti verso banche	800.000	1.804.168
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	375.093	361.560
Totale acconti	375.093	361.560
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.366.265	1.311.193
Totale debiti verso fornitori	1.366.265	1.311.193
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	348.518	187.571
Totale debiti verso controllanti	348.518	187.571
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.445	76.975
Totale debiti tributari	239.445	76.975
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.905	73.800
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	67.905	73.800
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	744.235	1.061.518
Totale altri debiti	744.235	1.061.518
Totale debiti	3.941.461	4.876.785
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	12.064	54.734
Totale ratei e risconti	12.064	54.734
Totale passivo	17.682.683	18.595.628

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	56.490	56.490
Totale fideiussioni	56.490	56.490
Totale rischi assunti dall'impresa	56.490	56.490
Totale conti d'ordine	56.490	56.490



Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.724.168	8.320.686
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	109.297	69.091
5) altri ricavi e proventi		
altri	288.272	150.694
Totale altri ricavi e proventi	288.272	150.694
Totale valore della produzione	9.121.737	8.540.471
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.579.261	3.478.657
7) per servizi	2.159.939	2.275.206
8) per godimento di beni di terzi	414.283	328.235
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.159.107	1.142.349
b) oneri sociali	381.922	391.630
c) trattamento di fine rapporto	80.515	82.173
e) altri costi	160.216	194.494
Totale costi per il personale	1.781.760	1.810.646
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	287.879	277.189
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	274.114	277.389
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.225	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	45.791	51.474
Totale ammortamenti e svalutazioni	629.009	606.052
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.707)	(14.393)
12) accantonamenti per rischi	-	37.010
14) oneri diversi di gestione	214.729	129.239
Totale costi della produzione	8.757.274	8.650.652
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	364.463	(110.181)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
altri	57.668	86.194
Totale proventi da partecipazioni	57.668	86.194
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	37.254	64.519
Totale proventi diversi dai precedenti	37.254	64.519
Totale altri proventi finanziari	37.254	64.519
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	40.088	57.451
Totale interessi e altri oneri finanziari	40.088	57.451
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	54.834	93.262
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	252.960	131.688
Totale proventi	252.960	131.688
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	252.960	131.688

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	672.257	114.769
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	264.572	79.056
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	264.572	79.056
23) Utile (perdita) dell'esercizio	407.685	35.713



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2015, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424 e 2425 del C. C.;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

La Nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si dà atto che le valutazioni di seguito illustrate sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che, nel corso dell'esercizio, non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'Organo Amministrativo e del Revisore Legale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Nota Integrativa Attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. La loro iscrizione, nonché la stima dell'utilità futura, ove richiesto, sono state concordate con il Collegio sindacale. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 6.322.254

I costi pluriennali sono stati capitalizzati solo a condizione che potessero essere "recuperati" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati, la società procede alla distribuzione di utili solo se residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione immateriale possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile. Se esiste un'indicazione che un'attività possa aver subito una perdita durevole di valore, ciò potrebbe rendere opportuno rivederne la vita utile residua, il criterio di ammortamento o il valore residuo e rettificarli conformemente, a prescindere dal fatto che la perdita venga effettivamente rilevata. L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale e si forniscono i dettagli che seguono.

Costi d'impianto e di ampliamento

La voce accoglie oneri sostenuti in modo non ricorrente dalla società in precisi e caratteristici momenti della vita dell'impresa, quali la fase pre-operativa o quella di accrescimento della capacità operativa esistente. La patrimonializzazione discende da una verifica specifica circa la futura utilità di ogni componente di costo. I costi d'impianto e ampliamento risultano iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, con il consenso del Collegio Sindacale, per euro 630 e sono ammortizzati in quote costanti in n. 5 anni.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

I costi patrimonializzati come "Concessioni" riguardano esclusivamente l'ottenimento di concessioni di beni / servizi pubblici. I costi patrimonializzati come "Licenze" riguardano l'ottenimento di autorizzazioni con le quali viene consentito alla società l'esercizio di attività regolamentate.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale per euro 5.467.786 e sono ammortizzati in quote costanti in n. 50 anni.

Altre Immobilizzazioni Immateriali

I costi iscritti in questa voce residuale sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro. Essi riguardano:

- software applicativo
- diritto concessioni servizio farmaceutico
- manutenzioni su beni di terzi

Il relativo periodo di ammortamento è determinato in base al periodo produttivo di utilità per l'impresa.

I costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni di terzi sono iscritti nella voce in commento in quanto non separabili dai beni stessi. L'ammortamento è effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale per euro 853.838 sulla base del costo sostenuto.

Si ricorda, inoltre, che, secondo quanto previsto dall'art. 2426 del C.C., primo c., n. 5, secondo periodo, fino a quando l'ammortamento dei costi ivi indicati non è completato, possono essere distribuiti utili solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati. Sulla base dei dati patrimoniali esposti nel presente bilancio la società non è soggetta a detta limitazione.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2015	€	6.322.254
Saldo al 31/12/2014	€	6.577.461
Variazioni	€	-255.207

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	352.573	-	-	8.152.993	-	-	3.626.808	12.132.374
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	350.683	-	-	2.522.147	-	-	2.682.083	5.554.913
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	1.890	-	-	5.630.846	-	-	944.725	6.577.461
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	32.672	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	0	-	-	-	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	1.260	0	0	163.060	0	0	123.559	287.879
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	32.672	32.672
Totale variazioni	(1.260)	0	0	(163.060)	0	0	(90.887)	(255.207)
Valore di fine esercizio								
Costo	352.573	-	-	8.152.993	-	-	3.659.480	12.165.046
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	351.943	-	-	2.685.207	-	-	2.805.642	5.842.792
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	630	-	-	5.467.786	-	-	853.838	6.322.254

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione e iscrizione in bilancio

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 5.100.270. Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite. Sono inoltre imputabili gli oneri finanziari relativi al finanziamento ottenuto per la costruzione e fabbricazione del bene, sostenuti precedentemente al momento dal quale i beni possono essere utilizzati.

Contributi in conto impianti

Non presenti in bilancio.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite. I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico. Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, le aree fabbricabili o edificate, nonché gli "immobili patrimonio" a uso di civile abitazione, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura

tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce. Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2015 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, sostanzialmente inferiori alle aliquote fiscali vigenti, sono i seguenti:

Descrizione	Coefficienti ammortamento
Terreni e fabbricati Terreni e aree edificabili/edificate Fabbricati a uso civile abitazione Fabbricati industriali e commerciali Costruzioni leggere	Vedi tabella sottoriportata
Impianti e macchinari Impianti Generici Impianti Specifici Impianti Specifici ad alto contenuto tecnologico	Vedi tabella sottoriportata
Attrezzature industriali e commerciali Attrezzatura varia e minuta	Vedi tabella sottoriportata
Autoveicoli da trasporto Automezzi da trasporto	Vedi tabella sottoriportata
Autovetture, motoveicoli e simili Autovetture	Vedi tabella sottoriportata
Altri beni Mobili e macchine ufficio Macchine ufficio elettroniche e computer	Vedi tabella sottoriportata

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento. I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

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

Nell'esercizio 2007, a norma dell'art. 1 comma 81 della legge n. 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.

Per i beni e le opere realizzate dalla società afferenti il servizio acquedotto l'ammortamento è stato determinato in ossequio alle disposizioni previste dall'allegato A della delibera 387/2012 dell'AEEGSI.

Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione materiale possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile. Se esiste un'indicazione che un'attività possa aver subito una perdita durevole di valore, ciò potrebbe rendere opportuno rivederne la vita utile residua, il criterio di ammortamento o il valore residuo e rettificarli conformemente, a prescindere dal fatto che la perdita venga effettivamente rilevata. L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

S a l d o 31/12/2015	a l €	5.100.270
S a l d o 31/12/2014	a l €	5.227.150
Variazioni	€	-126.880

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B. II dell'attivo.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.133.088	4.456.168	1.195.354	1.145.114	-	9.929.724
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.283.141	1.355.625	918.693	1.145.114	-	4.702.573
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	1.849.947	3.100.543	276.660	-	-	5.227.150
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	109.297	59.162	0	0	168.459
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	(21.225)	0	(21.225)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	59.995	159.509	54.610	0	0	274.114
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	21.225	21.225	-	21.225
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(59.995)	(50.212)	(16.673)	0	0	(126.880)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.133.088	4.565.465	1.254.516	1.140.960	-	10.094.029
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.343.136	-	0	1.140.960	-	2.484.096
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	1.789.952	3.050.331	259.987	-	-	5.100.270

Le immobilizzazioni materiali relative ai contratti di affidamento dei servizi Farmacie sono iscritte ai valori definitivi di conferimento al 01.10.1999.

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso

ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono ad esclusione di attrezzature, mobili e arredi di competenza della piscina che saranno gratuitamente trasferite al Comune di Cantù a seguito della scadenza della concessione.

Categoria	Acqua	Farmacie	Lampade Votive	Parcheeggi	Piscina
Software	20-33	20-33	20-33	-	20-33
Terreni	-	-	-	-	-
Fabbricati	2-3,5	2-3	-	-	3
Costruzioni leggere	2.5	10	-	-	-
Opere idrauliche fisse	2,5	-	-	-	10
Serbatoi acqua	4	-	-	-	-
Reti e prese	2-2,5	-	-	-	-
Stazioni di decompressione e pompaggio	6.25-12,5	-	-	-	-
Impianti di sollevamento	12.5	-	-	-	-
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	6.66-10	-	-	-	-
Oneri Pluriennali	10-20	20	-	10-20	10
Impianti generici	-	-	4,55-10	-	-

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

In relazione ai cespiti acquisiti in leasing finanziario, la società ha rilevato le operazioni con il c.d. "metodo patrimoniale", nel rispetto sia della vigente prassi contabile che della disciplina fiscale; pertanto i canoni imputati al Conto economico sono stati determinati sulla base della competenza temporale degli stessi all'esercizio. Nel prospetto che segue sono indicate le informazioni richieste dal n. 22 c. 1 dell'art. 2427 del C.C..

Descrizione contratto leasing:

PROSPETTO VALORI EX ART. 2427 n. 22 C.C.	
Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2015	26.584
Onere finanziario effettivo sostenuto nell'esercizio	2.002
Ammortamenti e rettifiche di competenza dell'esercizio	5.447
Costo sostenuto dal concedente	54.470
Costo di iscrizione in bilancio (costo conced.+IVA indetr.)	0
Fondo ammortamento al 31/12/2015	13.618
Valore netto del bene al 31/12/2015	40.852

Immobilizzazioni finanziarie

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte, complessivamente, ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2015	€	1.149.000
Saldo al 31/12/2014	€	1.149.000
Variazioni	€	0

Esse risultano composte da partecipazioni destinate a permanere durevolmente nell'economia dell'impresa.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Partecipazioni

Le partecipazioni in società sono iscritte al costo di 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 dall'esercizio 2012 in riforma della precedente impostazione si è ritenuto di creare un fondo rischi al fine di allineare la valutazione della partecipazione in Acsm-Agam spa ai valori medi registrati nel secondo semestre borsistico dell'anno 2015. La valutazione risulta in linea con il dettato del principio contabile n. 20.

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

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie iscritte nella voce B.III dell'attivo alle sotto-voci 1) Partecipazioni

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Valore di bilancio	-	-	-	1.149.000	1.149.000	-	-
Variazioni nell'esercizio							
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio							

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di bilancio	-	-	-	1.149.000	1.149.000	-	-

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In ossequio al disposto dell'art. 2427-*bis* c. 1, n. 2 C.C., si segnala che non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

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 2015 ha segnato un sostanziale incremento rispetto all'esercizio precedente. Il criterio di valutazione del valore della partecipazione è lo stesso adottato nell'esercizio precedente in ossequio al principio contabile n. 20. Il fondo rischi allocato nella voce del Passivo B3 altri per costituito nell'anno 2012 per un importo pari ad € 663.648 è stato ridotto di € 264.120 nell'esercizio 2013, di € 131.688 e di € 252.960 nell'esercizio attuale a seguito della riduzione del rischio sul valore delle azioni. La contropartita economica è stata allocata nella parte E del conto economico quale provento straordinario, come peraltro già allocato nell'esercizio precedente. Di fatto la partecipazione iscritta a bilancio ad un valore azionario di € 1,48 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 € 1.101.120.

Si ritiene pertanto opportuno evidenziare il valore patrimoniale desumibile dal resoconto intermedio di gestione al 30 giugno 2015. Il patrimonio netto di spettanza del gruppo è pari a €/000 158.351. Il valore della singola azione è pari a 2,067. Pertanto qualora si fosse proceduto alla valorizzazione in base al metodo del patrimonio netto consolidato il valore dell'azione sarebbe stato di 2,067 per un controvalore di € 1.537.848.

Si precisa che nell'esercizio 2015 è stato deliberato ed erogato un dividendo pari € 26.040.

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 31/12/2015 ammonta a 22.434 mila euro.

Si precisa che nell'esercizio 2015 è stato deliberato ed erogato un dividendo pari € 31.628.

Attivo circolante

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce I - Rimanenze;
- Voce II - Crediti;
- Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2015 è pari a 5.075.055.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione, pari a 527.409.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette voci.

Rimanenze

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino del servizio acqua, composte da materiali, ricambi e attrezzature, sono state valutate con il metodo del costo medio ponderato.

Le rimanenze di prodotti presenti presso le farmacia al 31/12/2015, sono state valutate con il sistema del costo medio ponderato derivante dal programma gestionale delle farmacie stesse.

Voce CI - Variazioni delle Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.I" per un importo complessivo di 629.713.

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2015 nelle sotto-voci che compongono la voce Rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	122.331	4.596	126.927
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	0	-
Lavori in corso su ordinazione	-	0	-
Prodotti finiti e merci	485.675	17.111	502.786
Acconti (versati)	-	0	-
Totale rimanenze	608.006	21.707	629.713

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Ammontano a 126.697 e sono costituite da materiali e altri beni da destinare alla produzione di nuovi impianti ed alla loro manutenzione, principalmente per il servizio acqua.

Prodotti finiti e merci

Valutati in 502.786 rappresentano il valore dei prodotti farmaceutici giacenti in magazzino per 540.061 lordi, rettificati dal fondo deperimento medicinali per 37.275.

Attivo circolante: crediti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, la voce dell'attivo *C.II Crediti* accoglie le seguenti sotto-voci:

- 1) verso clienti
- 2) verso imprese controllate
- 3) verso imprese collegate
- 4) verso controllanti
- 4-bis) crediti tributari
- 4-ter) imposte anticipate
- 5) verso altri

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Crediti commerciali

I crediti commerciali sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio. Al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento non attribuibili ai singoli crediti, ma fondatamente prevedibili, è stato accantonato nell'esercizio al fondo svalutazione crediti un importo pari a 45.791.

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 secondo semestre sono state classificate nei ratei attivi.

Altri Crediti

Gli altri crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di euro 1.264.776.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole sotto-voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.336.894	(286.666)	1.050.228	1.050.228
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	44.685	47.875	92.560	92.560
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	70.760	29.832	100.592	100.592
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.436	(2.040)	21.396	21.396
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.475.775	(210.999)	1.264.776	1.264.776

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Crediti verso clienti

L'importo indicato è al netto del fondo svalutazione crediti, il cui ammontare di 574.839 è ritenuto capiente per coprire eventuali perdite.

Composizione Crediti v/controllante

I crediti verso la società controllante, iscritti anch'essi al presumibile valore di realizzo sono costituiti da:

- da crediti di natura commerciale per un importo pari a euro 92.560.

Si precisa che tale valore, derivante da transazioni tipicamente commerciali, è predeterminato dalle convenzioni stipulate con l'Ente pubblico.

Composizione crediti tributari

Rappresentano il credito nei confronti dell'erario per l'Iva annuale, oltre per crediti per IRPEG chiesti a rimborso e IRES a sensi del D.L. 201/2011.

Natura e composizione della voce "C.II.5) Crediti verso altri"

Sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 15, di seguito si riporta la natura dei debitori e la composizione della voce C.II.5) "crediti verso altri", iscritta nell'attivo di Stato patrimoniale per complessivi euro 21.396.

Importi esigibili entro 12 mesi

Descrizione	Importo
CAUZIONI ATTIVE	21.396

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

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

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427 n. 6-ter C. C.)

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società detiene:

- altri titoli

iscritte/i alla voce dell'attivo C.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Altri titoli

Si riferiscono a titoli iscritti al valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Voce CIII - Variazioni delle Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

L'importo totale delle attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.III" per un importo complessivo di 420.304.

Di seguito il prospetto di dettaglio dei movimenti delle singole sotto-voci che compongono le Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	-	0	-
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	-	0	-
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	-	0	-
Altre partecipazioni non immobilizzate	-	0	-
Azioni proprie non immobilizzate	-	0	-
Altri titoli non immobilizzati	411.138	9.166	420.304
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	411.138	9.166	420.304

L'incremento è dovuto alla rivalutazione maturata nell'anno 2015 sulla polizza in essere con la compagnia Allianz Assicurazioni.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.IV per euro 2.760.262, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole sotto-voci che compongono le Disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.073.448	(334.955)	2.738.493
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	34.097	(12.328)	21.769
Totale disponibilità liquide	3.107.545	(347.283)	2.760.262

Per un'analisi dettagliata della variazione della posizione finanziaria della Società nel corso dell'esercizio e per un confronto con l'esercizio precedente si rimanda al Rendiconto Finanziario riportato nella relazione sulla gestione. La liquidità aziendale si è mantenuta sostanzialmente in equilibrio rispetto all'esercizio precedente.

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella voce D."Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo. I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 ammontano a 36.104. Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	-	0	-
Ratei attivi	-	0	-
Altri risconti attivi	39.553	(3.449)	36.104
Totale ratei e risconti attivi	39.553	(3.449)	36.104

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

Composizione della voce Ratei e risconti attivi (art. 2427 c. 1 n. 7 C.C.)

Sono composte principalmente da affitti attivi, telefoniche e spese per gare collettive con altri soggetti del settore.

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il principio contabile nazionale OIC 28, dopo aver definito il patrimonio netto come la differenza tra le attività e le passività di bilancio in grado di esprimere la capacità della società di soddisfare i creditori e le obbligazioni "in via residuale" attraverso le attività, precisa che:

- le riserve di utili sono costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione, in modo che l'eventuale utile residuo venga accantonato nella voce AVIII "Utili (perdite) portati a nuovo" del passivo dello Stato patrimoniale;
- le riserve di capitale rappresentano le quote di patrimonio netto che derivano, per esempio, da ulteriori apporti dei soci, dalla conversione di obbligazioni in azioni, dalle rivalutazioni monetarie o dalla rinuncia di crediti da parte dei soci.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 12.642.999 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 407.686. Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C., nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve".

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	2.283.500	-	-		2.283.500
Riserve di rivalutazione	279.022	-	-		279.022
Riserva legale	503.889	-	-		503.889
Altre riserve					
Varie altre riserve	9.133.189	-	-		9.168.903
Totale altre riserve	9.133.189	-	-		9.168.903
Utile (perdita) dell'esercizio	35.713	(35.713)	407.685	407.685	407.685
Totale patrimonio netto	12.235.313	(35.713)	407.685	407.685	12.642.999

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale per investimenti	17.353
Fondo finanziamento e sviluppo investimenti	85.707
Altre - riserva straordinaria	150.901
Altre - riserva di conferimento l. 127/97 (Bassanini bis)	8.914.902
Totale	9.168.903

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel prospetto seguente.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.283.500	Capitale sociale		-	-	-
Riserve di rivalutazione	279.022	Capitale	Aumento capitale-Copertura perdite	-	-	-
Riserva legale	503.889	Utili	Aumento capitale-Copertura perdite	-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	9.168.903	Utili /capitale	Aumento capitale-Copertura perdite-Distribuzione ai soci	9.168.903	1.648.211	1.050.000
Totale altre riserve	9.168.903			9.133.189	1.648.211	1.050.000
Totale	12.235.314			-	-	-
Quota non distribuibile				782.911		
Residua quota distribuibile				9.133.194		

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Contributi in c /capitale per investimento	17.353	Capitale	Aumento capitale-Copertura perdite-Distribuzione ai soci	17.353	-	-
Altre	115.230	Utili	Aumento capitale-Copertura perdite-Distribuzione ai soci	115.230	-	-
Fondo finanziamento e sviluppo investimenti	85.707	Utili	Aumento capitale-Copertura perdite-Distribuzione ai soci	115.230	-	-
Altre - Bassanini	8.914.899	Utili	Aumento capitale-Copertura perdite-Distribuzione ai soci	8.914.899	1.648.211	1.050.000
Totale	9.168.903					

Il fondo riserva di rivalutazione si riferisce alla rivalutazione monetaria effettuata sensi della L. 72/1983 dalla preesistente società Canturina Servizi Spa.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati. L'entità dell'accantonamento è misurata con riguardo alla stima dei costi alla data del bilancio, ivi incluse le spese legali,

determinate in modo non aleatorio ed arbitrario, necessarie per fronteggiare la sottostante passività certa o probabile. Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Nel rispetto del criterio di classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti per rischi ed oneri relativi all'attività caratteristica e accessoria sono iscritti fra le voci della classe B del Conto economico diverse dalle voci B.12 e B.13, mentre gli accantonamenti per rischi ed oneri relativi all'attività finanziaria o straordinaria sono iscritti rispettivamente fra le voci C ed E del Conto economico.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle poste della voce Fondi per rischi e oneri.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	-	298.060	298.060
Variazioni nell'esercizio				
Totale variazioni	0	0	(275.906)	(275.906)
Valore di fine esercizio	-	-	22.154	22.154

Eccedenza fondi

Poichè nel corso dell'esercizio in commento sono stati riscontrati minori rischi di perdite sulle immobilizzazioni finanziarie relative alla partecipata Acsm-Agam spa, si è proceduto a ridurre il fondo eccedente rilevando fra i proventi straordinari l'importo di euro 252.960.

L'andamento borsistico del titolo dell'anno 2015 ha segnato un sostanziale incremento rispetto all'esercizio precedente. Il criterio di valutazione del valore della partecipazione è lo stesso adottato nell'esercizio precedente in ossequio al principio contabile n. 20. Il fondo rischi allocato nella voce del Passivo B3 altri costituito nell'anno 2012 per un importo pari ad € 663.648 è stato ridotto di € 264.120 nell'esercizio 2013, di € 131.688 nell'esercizio precedente e di € 252.960 nell'esercizio attuale a seguito della riduzione del rischio sul valore delle azioni. La contropartita economica è stata allocata nella parte E del conto economico quale provento straordinario; come peraltro già allocato nell'esercizio precedente. Di fatto la partecipazione iscritta a bilancio ad un valore azionario di € 1,48 per azione che rappresenta il valore medio registrato nel secondo semestre dell'anno dal corso borsistico del titolo.

Fondo per rischi e oneri

Il fondo accantonato è relativo:

1. al riallineamento dei valori borsistici della partecipazione iscritta nelle immobilizzazioni finanziarie relativamente alla partecipata Acsm-Agam spa.
2. all'1.1.2015 il fondo rischi era pari a 30.220 ed era stato allocato per il recupero dell'imposta Irap dovuta sugli ammortamenti dei beni demaniali dell'acquedotto relativamente agli esercizi precedenti. A seguito del ricevimento degli avvisi di pagamento da parte dell'Agenzia delle Entrate di Como si è provveduto al pagamento di quanto relativo alle annualità 2010, 2011 e 2012 per € 22.946. La quota di fondo residua risulta pertanto pari ad € 7.274 e rappresenta la quota accantonata per l'anno 2013.

Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Treatmento fine rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda.

Si evidenziano:

- nella voce D.13 del passivo i debiti relativi alle quote non ancora versate al 31/12/2015 per euro 9.944 Le quote versate ai suddetti fondi non sono state rivalutate in quanto la rivalutazione è a carico dei Fondi di previdenza.
- nella voce C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 1.064.005.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.130.736
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	80.515
Utilizzo nell'esercizio	142.968
Altre variazioni	(4.278)
Totale variazioni	(66.731)
Valore di fine esercizio	1.064.005

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 al CCNL differenti. Gli utilizzi del 2015 sono stati interamente pagati ai dipendenti.

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale. In particolare, l'ammontare esposto in bilancio per i debiti verso soci per finanziamenti, per i debiti verso banche e per i debiti verso altri finanziatori, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati al 31/12/2015 e i debiti verso fornitori, rilevati sempre al loro valore nominale, sono stati iscritti, ove presenti, al netto degli sconti commerciali.

Debiti tributari

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella voce C.II.4-bis "Crediti tributari".

Altri debiti

Gli Altri debiti, iscritti alla voce D.14 del passivo, sono evidenziati al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di euro 3.941.461.
Il prospetto che segue fornisce di dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole sotto-voci che compongono la voce Debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Obbligazioni	-	0	-	-
Obbligazioni convertibili	-	0	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0	-	-
Debiti verso banche	1.804.168	(1.004.168)	800.000	800.000
Debiti verso altri finanziatori	-	0	-	-
Acconti	361.560	13.533	375.093	375.093
Debiti verso fornitori	1.311.193	55.072	1.366.265	1.366.265
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	0	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	-
Debiti verso controllanti	187.571	160.947	348.518	348.518
Debiti tributari	76.975	162.470	239.445	239.445
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	73.800	(5.895)	67.905	67.905
Altri debiti	1.061.518	(317.283)	744.235	744.235
Totale debiti	4.876.785	(935.324)	3.941.461	3.941.461

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni.

Debiti verso le banche

La voce è composta dal 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.

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)

I debiti nei confronti dell'ente pubblico controllante sono relativi a canoni di fognatura e altri debiti vari.

Debiti tributari

Comprendono le ritenute fiscali nei confronti dei dipendenti e collaboratori versati nel mese di gennaio 2016 ed il saldo IRES e IRAP per imposte dell'anno.

Debiti verso Istituto previdenziali

Trattasi degli oneri previdenziali e assistenziali relativi alle retribuzioni del mese di dicembre ed altri oneri previdenziali di competenza del periodo, regolarmente versati nel mese di gennaio 2016.

Altri debiti

Sono principalmente rappresentati dai canoni di fognatura e depurazione e dal debito per ferie non godute dai dipendenti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Criteria di valutazione e iscrizione in bilancio

Si iscrivono nei conti d'ordine le garanzie personali e reali a favore dei creditori per debiti altrui, prestate direttamente o indirettamente, distinguendo tra fidejussioni, avalli, lettere di patronage forte e altre garanzie personali e reali, i rischi e gli impegni, per un ammontare pari all'effettivo impegno, e i beni di terzi presso la s o c i e t à .

Le garanzie reali prestate sono iscritte per un ammontare corrispondente alla somma garantita.

Gli altri conti d'ordine sono iscritti al valore nominale corrispondente all'effettivo impegno sottostante, desumibile dalla relativa documentazione.

I conti d'ordine iscritti in calce allo Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 ammontano a euro 56.490 e risultano così composti:

Fidjussione n. 4193 del 16.11.2005 rinnovata il 16.05.2012 per euro 30.392 rilasciata da Cassa Rurale e Artigiana di Cantù rilasciata a favore di COOP LOMBARDIA a garanzia del pagamento del canone di affitto della farmacia di Mirabello.

Fidejussione n. 03082/8200/00242104 del 22.03.2010 per euro 26.098 rilasciata da Intesa San Paolo Spa a favore di Cassa Depositi e Prestiti a garanzia mutuo n. 3086272.00.



Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

Ratei e risconti passivi

Nella voce E."Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 ammontano a euro 12.064.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	0	-
Aggio su prestiti emessi	-	0	-
Altri risconti passivi	54.734	(42.670)	12.064
Totale ratei e risconti passivi	54.734	(42.670)	12.064

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

La voce è relativa a quote di partecipazione all'investimento per l'hardware da parte delle società ASME di Erba e ASIL di Merone.

Nota Integrativa Conto economico

Il Conto economico è basato sulla distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria, considerando la prima quale attività tipica della società, costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa (include anche l'attività accessoria e finanziaria), e la seconda caratterizzata dai proventi e dagli oneri la cui fonte è estranea all'attività ordinaria della società. Si precisa che non sono mai considerati straordinari:

- scioperi, anche se di rilevante entità, in quanto rientranti nel rischio di impresa;
- utili o perdite derivanti da variazioni di cambi;
- perdite su crediti, anche se di rilevante entità (per insolvenza del creditore);
- definizione di controversie, se di natura ricorrente e/o pertinenti all'ordinaria gestione della società.

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono il Conto economico.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi sono stati iscritti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza reddituale.

I ricavi e i proventi sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 8.724.168.

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

Come richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., la ripartizione dei ricavi per categorie di attività è evidenziata nel seguente prospetto.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SERVIZIO ACQUA	2.279.870
SERVIZIO FARMACIE	5.102.150
SERVIZIO LAMPADE VOTIVE	136.729
SERVIZIO MEC	124.609
SERVIZIO PISCINA	430.083
SERVIZIO PARCHEGGI	650.727
Totale	8.724.168

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

L'analisi della voce "incrementi di immobilizzazione per lavori interni" e Altri ricavi e proventi" risulta dai prospetti seguenti:

INCREMENTI D'IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
109297	69061	40206

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.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	
	288272	150694	137579

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. La quota di contributo percepita dal Comune di Cantù per la gestione del servizio piscina pari ad € 108.197 è stata iscritta nella presente voce di bilancio .

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo **proventi finanziari**.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7). Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8, non solo i costi di importo certo, risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati degli appositi **accertamenti**.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni, ammontano a euro 8.757.274.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Composizione dei proventi da partecipazione

Nella voce C.15 del Conto economico sono stati rilevati per competenza tutti i proventi derivanti da partecipazioni in società, iscritte sia nelle immobilizzazioni finanziarie che nell'attivo circolante. L'importo complessivo di tale voce ammonta a euro 57.668.

Inoltre, ai fini di quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 11 C.C., si precisa che non risultano iscritti alla voce C.15 proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 12 C.C., si fornisce il dettaglio, in base alla loro origine, degli interessi ed oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	40.088

	Interessi e altri oneri finanziari
Totale	40.088

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

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Voce non presente in bilancio.

Proventi e oneri straordinari

Raccoglie la rettifica del fondo rischi e oneri accantonato per le variazioni del valore relativo alla società partecipata ACSM-AGAM spa.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano le imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Nel rispetto del principio della prudenza:

- le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili.
- le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

I debiti per IRES e IRAP dell'esercizio, iscritti alla voce D.12 del passivo di Stato patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari rilevati nella voce E.22 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2015, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2015, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C., le seguenti informazioni:

- Compensi revisore legale o società di revisione
 - Categorie di azioni emesse dalla società
 - Titoli emessi dalla società
 - Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società
 - Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento
- Inoltre, si precisa che nel commento finale alla presente sezione della Nota integrativa sono state fornite le ulteriori seguenti informazioni:

- Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 20 c.c.)
- Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 c.c.)
- Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 6-bis c.c.)
- Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2428 c. 3 n. 5 c.c.)
- Prospetto e informazioni sulle rivalutazioni
- Riserve e fondi da sottoporre a tassazione se distribuiti
- Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art. 2427-bis c. 1 n.1 c.c.)

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	4
Impiegati	24
Operai	4
Totale Dipendenti	33

Sono stati utilizzati inoltre una media annua di 5,09 lavoratori interinali per il servizio piscina. Il calcolo è stato effettuato tenendo conto delle singole ore prestate rispetto alle giornate lavorative e alle rispettive ore giornaliere. I contratti nazionali di lavoro applicati sono quelli del settore dei dirigenti confservizi, gas/acqua, farmaceutico e degli impianti sportivi.

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	25.204
Compensi a sindaci	40.420
Totale compensi a amministratori e sindaci	65.624

Compensi revisore legale o società di revisione

Corrispettivi spettanti per revisione legale, altri servizi di verifica, consulenza fiscale e servizi diversi (art. 2427 c. 1 n. 16-bis C.C.)

I corrispettivi corrisposti alla società di revisione per i servizi forniti di cui all'art. 2427 n. 16-bis C.C. risultano dal seguente prospetto:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.300
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.300

Categorie di azioni emesse dalla società

Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e delle nuove azioni sottoscritte (art. 2427 c. 1 n. 17 C.C.)

Il capitale sociale, pari a euro 2283500, è rappresentato da 2.283.500 azioni ordinarie di nominali euro 1 cadauna ed è interamente sottoscritto e versato. Si precisa che al 31/12/2015 non sono presenti azioni di categorie diverse da quelle ordinarie e che nel corso dell'esercizio non sono state emesse nuove azioni da offrire in opzione agli azionisti né da collocare sul mercato.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori similari.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 19 C.C.)

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

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

Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

La società non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

Oltre a completare le informazioni previste dall'art. 2427 C.C., di seguito si riportano anche ulteriori informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C. C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

Dettagli sulle rivalutazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio di cui al presente bilancio, i beni della società non risultano essere stati oggetto di alcuna rivalutazione.

Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevate variazioni nei cambi valutari tali da ingenerare effetti significativi sulle attività e passività in valuta.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2428 c. 3 n. 5 C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art. 2427-bis c. 1 n. 1 C. C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

Riserve e fondi da sottoporre a tassazione se distribuiti

Prospetto delle riserve ed altri fondi presenti al 31/12/2015

Nel patrimonio netto sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983	279.022
Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975	
Riserva da rivalutazione L. 342/2000	
Riserva da rivalutazione L. 2/2009	
Riserva da rivalutazione L. 147/2013	

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Versamenti soci in c.to capitale	
Riserva da trasformazione	
Riserva sovrapprezzo quote	

Riserve incorporate nel capitale sociale

Nessuna riserva è stata incorporata nel capitale sociale nell'esercizio in corso né in esercizi precedenti.

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 € **348.517,66**.- indicati alla voce di bilancio **D 11** così specificati:

- € 9.220,29- ft. 6/2013-11/2013-26/2013-8/2014/-16/2014-23/2014 - 10/2015-18/5/38 2015 - canone fognatura
- € 250.618,14- canone fognatura fatturazione consumi acqua al 2 quadrimestre 2015 - (ft. da ricevere)
- € 1.278,59- canone fognatura fatturazione saldo consumi acqua 2014 utenze comunali - (ft. da ricevere)
- € 79.807,63- canone fognatura fatturazione consumi acqua 6 bimestre - 3^ quadrimestre 2015 (ft. da ricevere)
- € 4.494,16- canone fognatura fatturazione 2015 PA/Comune Cantu' - ft da emettere
- € 1.179,22- spese utenze 2015 - Farmacia comunale di Vighizzolo
- € 886,72- spese utenze 2015 - Dispensario di Cascina Amata
- € 1.032,91- canone 2015 deposito tubi area via Gandhi - Cantù

Importo totale crediti di Canturina Servizi Territoriali verso Comune di Cantù pari ad € **92.559,57** .- indicati alla voce **C II 4** così specificati:

- € 84,10- fattura fornitura prodotti farmaceutici n. 2015/E6/77
- € 28.540,98- fornitura acqua 2015 utenze comunali - ft. da emettere
- € 42.425,73- manutenzione impianti idrotermici/assistenza elettrica caldaie edifici comunali 4 trimestre 2015 come da Convenzione Rep.18703 - (ft da emettere)
- € 618,18- quota competenza 2015 pratiche Curit centrali termiche /caldaie edifici comunali - (ft. da emettere)
- € 179,75- contributo anno 2015 su sanzioni ausiliari della sosta - art. 12 Convenzione Gestione Parcheggi (ft. da emettere)
- € 11.595,50- quota spese 2015 per utenze energia elettrica/gas metano sede Polizia Locale (ft. da emettere)
- € 4.000,65- fornitura acqua potabile utenze comunali - saldo 2015 (ft. da emettere)
- € 2.368,34- contributo funzionamento 2014 ATO Como
- € 2.746,34- contributi funzionamento 2015 ATO Como.

Nei prospetti allegati alla presente nota vengono fornite ulteriori informazioni distintamente per ogni attività svolta dalla società



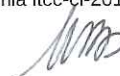
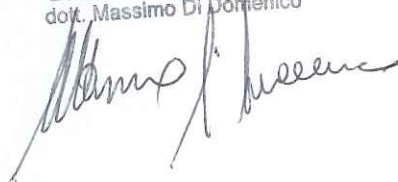
Nota Integrativa parte finale

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 407.685, come segue:

- interamente alla riserva straordinaria, in quanto la riserva legale ha già raggiunto il quinto del capitale sociale a norma dell'art. 2430 del C.C.;

CANTURINA SERVIZI
TERRITORIALI S.p.A.
L'Amministratore Unico
dot. Massimo Di Domenico



*Relazione
dell'Amministratore Unico*





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 DELL'AMMINISTRATORE UNICO SULLA GESTIONE

Signor Azionista,

L'esercizio 2015 si è chiuso con un utile d'esercizio pari a € 407.685 rispetto ad un utile dell'anno precedente di € 35.713, dopo aver stanziato € 264.572 per imposte e € 629.009 per ammortamenti, accantonamento al fondo rischi perdita su crediti svalutazioni delle immobilizzazioni materiali

La sostanziale differenza positiva di risultato va ricercata nell'incremento del volume d'affari e nella maggiore marginalità dei servizi gestiti.

Nel corso dell'anno sono stati pagati al comune di Cantù canoni per la gestione dei servizi pari ad € 314.841. Il comune di Cantù ha riconosciuto un contributo in conto esercizio alla società di € 108.197 per la gestione del servizio piscina.

La nomina dell'amministratore unico è avvenuta in sede di assemblea dei soci del 30/04/2014. L'amministratore resterà in carica per tre esercizi e quindi, fino all'approvazione del bilancio 2016.

L'amministratore unico è il sig. Massimo Di Domenico

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.

Il numero dei clienti attivi al 31/12/2015 è pari a 12.167 (2014 12.049) unità, suddivise tra uso domestico, uso produttivo, uso agricolo ed uso antincendio.

La popolazione residente nel comune di Cantù al 31/12/2015 è pari a 39.930 (2014 39.995) unità.

Sono stati immessi in rete mc. 4.473.071 di cui mc. 434.005 acquistati dalla Idroservice srl (ex Lario Reti Holding,) società quest'ultima, partecipata dal Comune di Cantù, con la quale vige un accordo d'acquisto, regolato da una convenzione.

I volumi idrici sono di seguito espressi:

VOLUME IMMESSO IN RETE	4.473.071
VOLUME EROGATO	3.541.404
VOLUME FATTURATO	3.878.048
PERDITA DI RETE	20,83%

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.

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

Il fatturato del servizio idrico ammonta a 2.280 mila Euro, che è in crescita a seguito dell'applicazione del coefficiente tariffario teta per l'esercizio 2015.

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 187 mila Euro e sono relativi principalmente alla sostituzione di due pompe 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, oltre che all'acquisto di un nuovo HW in collaborazione con Asme di Erba e Asil di Merone per l'implementazione del SW di fatturazione idrica.

Provvedimenti deliberativi di AEEGSI



Deliberazione 643/2013/r/idr: ha introdotto il metodo tariffario idrico (MTI) per gli anni 2014 e 2015 superando la logica transitoria e portando a compimento il primo periodo regolatorio quadriennale. L'ufficio d'ambito di Como in data 4 luglio ha trasmesso, ai sensi della precitata deliberazione, lo schema regolatorio recante la previsione tariffaria per gli anni 2014/2015.

Deliberazione 13/2015/r/idr: ha approvato lo schema regolatorio tariffario 2014 - 2015 proposto dall'Ufficio d'ambito di Como determinando un moltiplicatore teta per l'anno 2014 pari a 1,09 e per l'anno 2015 pari a 1,186. Il moltiplicatore è stato applicato alle tariffe in essere nel 2012.

Deliberazione 655/2015/R/idr è stata disposta "La qualità contrattuale del servizio idrico integrato ovvero di ciascuno dei singoli servizi che lo compongono" Il provvedimento stante la frammentazione ancora presente nell'ambito territoriale provinciale provocherà cospicui investimenti economici da parte di ciascun operatore. I primi adempimenti decoreranno dal 1 luglio 2016

Deliberazione 656/2015/R/idr "Convenzione tipo per la regolazione dei rapporti tra enti affidanti e soggetti gestori del servizio idrico integrato - Disposizioni sui contenuti minimi essenziali

Deliberazione 664/2015/R/idr "approvazione del Metodo tariffario idrico per il secondo periodo regolatorio" 2016_2019

Servizio Idrico Integrato in Provincia di Como

L'Ente di governo dell'Ambito (la Provincia di Como), con deliberazione n. 36 del 2012, ha individuato quale forma di gestione del servizio idrico territoriale nell'Ambito Territoriale Ottimale di Como l'affidamento in house ad una società interamente pubblica, partecipata dai Comuni e caratterizzata da tutti gli elementi del controllo analogo.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 10 marzo 2014, il Comune di Cantù ha deliberato la costituzione e la partecipazione alla Società d'Ambito Como Acqua S.r.l. per la gestione del servizio idrico integrato nel territorio comunale, approvandone lo Statuto

In data 28 aprile 2014 è stata, quindi, costituita la Como Acqua S.r.l. e il successivo 18 dicembre la giunta Provinciale di Como, con deliberazione n. 15, ha approvato il Piano d'Ambito.

In data 29 settembre 2015 il Consiglio Provinciale di Como ha deliberato l'affidamento in house, per la durata di 20 anni, del Servizio Idrico Integrato alla Società Como Acqua.

Como Acqua ha sottoscritto la convenzione di affidamento del servizio con l'Ufficio d'ambito di Como in data 30 novembre 2015

Come si evince dal Piano d'Ambito, sul territorio dell'Ambito di Como sono presenti 152 soggetti (tra Comuni, Consorzi o Aziende) che si occupano complessivamente della gestione dei vari segmenti del servizio idrico integrato. Nella maggior parte dei casi si tratta di gestioni in economia (circa 127), mentre le gestioni sovracomunali sono 25.

L'Ufficio d'Ambito ha quindi previsto come modello una gestione di tipo integrato in capo ad un singolo soggetto costituito da una società totalmente pubblica cui affidare il servizio idrico integrato secondo la formula della "in house providing".

Sarà quindi necessario giungere ad un'integrazione tra i vari soggetti operanti nel settore dei servizi idrici.

Il percorso di integrazione delineato nel Piano di razionalizzazione delle società partecipate, approvato dal Comune di Cantù con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 26 marzo 2015, prevede due fasi:

una prima fase, nella quale si deve procedere alla fusione per incorporazione delle società (sia di quelle che operano solo nella gestione dei servizi idrici che delle multiutilities) che operano all'interno dell'Ambito di Como. Tale fase avrebbe dovuto essere completata nel 2015;

la seconda fase (da completarsi entro la fine del 2016) nella quale devono essere perfezionate le fusioni con le società operanti sovra-ambito e dei consorzi.

Con riferimento al territorio del Comune di Cantù operano, nel settore della gestione dei servizi idrici, le seguenti società:

Canturina Servizi Territoriali S.p.A., partecipata al 100% dal Comune di Cantù, che gestisce, nel territorio comunale, i servizi di acquedotto;

Sud Seveso Servizi S.p.A., partecipata al 53,7% dal Comune di Cantù, che gestisce, nel territorio dei Comuni di Cantù e in altri comuni rientranti nell'ATO di Como, i servizi di collettamento e depurazione;

Valbe Servizi S.p.A., partecipata al 6,6% dal Comune di Cantù che svolge nel territorio appartenente ad Ambiti Territoriali di più Province, i servizi di collettamento e depurazione mediante la gestione di impianti situati nella Provincia di Como.

E' pertanto evidente che quanto ipotizzato nel piano di razionalizzazione sopra citato a distanza di 15 mesi non sia stato realizzato per fatti non certamente imputabili al Comune di Cantù. L'amministrazione, così come altri comuni della Provincia di Como si vede costretta ad autorizzare le società partecipate, nel caso specifico CST, SUD SEVESO SERVIZI e VALBE a proseguire tramite convenzione con Como Acqua il servizio svolto per non causare danni alla cittadinanza.

Canturina ha inoltre sottoscritto un protocollo d'intesa con le altre società di gestione del territorio con le quali si delega l'Ufficio d'Ambito della Provincia di Como a fungere da stazione appaltante per l'individuazione di una Advisor che segua le procedure di fusione/scissione degli ex gestori. La sottoscrizione da parte dell'ultima SOT è avvenuta il 25/11/2015, tuttavia ad oggi non si conoscono ancora gli esiti della procedura

L'operazione di scissione del ramo idrico comporterà anche il trasferimento di buona parte del personale dipendente attualmente occupato dalla società

Rapporti con il gestore Unico Como Acqua Srl

La società sta fattivamente collaborando con il gestore unico del Servizio Idrico Integrato Como Acqua Srl, del quale anche il Comune di Cantù detiene una quota di partecipazione. L'assemblea dei soci di Como Acqua nella seduta del 12/10/2015 ha approvato il Programma Operativo per la gestione del servizio idrico integrato nella Provincia di Como" dove al punto 3.2 si stabilisce che ""...in questa fase transitoria, fino a che non saranno concluse le procedure di aggregazione societaria e di assorbimento

delle gestioni in economia, le autorizzazioni allo scarico e le responsabilità connesse alla conduzione degli impianti e delle reti resteranno in capo alle SOT ed ai Comuni”

Al fine di garantire la continuità del Servizio Idrico, poiché il gestore non è adeguatamente strutturato, sarà sottoscritta una Convenzione per il periodo transitorio con la quale Canturina fungerà da esecutore del servizio fino al completamento delle operazioni di scissione del ramo idrico. La Convenzione, è stata approvata nello schema finale dall'Assemblea dei soci di Como Acqua nella seduta del 29 dicembre 2015, e dall'assemblea dei soci di Canturina nella seduta del 9 marzo u.s. prevede che, in caso di marginalità positiva sul servizio idrico, la quota sia attribuita al gestore per l'avvio della fase di start up.

La convenzione con il gestore di fatto consente a Canturina di proseguire l'attività idrica da sempre svolta; se non fosse stata sottoscritta, dopo l'affidamento del servizio idrico al gestore, la società avrebbe perso il titolo per il proseguimento del servizio.

Canturina partecipa costantemente agli incontri promossi dal gestore e dalle altre Sot; è presente sia al tavolo dei Presidenti sia al tavolo dei referenti occupandosi direttamente con il proprio personale dell'area amministrativa e del personale.

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.

Come 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 a 5.102 mila euro in incremento rispetto all'esercizio precedente nonostante la forte contrazione dei rimborsi legati al SSN e più in generale alla crisi dell'economia globale.

Durante l'esercizio in esame, anche in questo servizio, sono stati realizzati degli investimenti, complessivamente per 6 mila euro, destinati, per la maggior parte, al collegamento in rete di tutte le farmacie ed all'acquisto d'attrezzature per lo svolgimento di 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 437 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 430 mila euro. Si evidenzia che il dato non è confrontabile con l'esercizio precedente in quanto l'attività è stata interrotta il 12 settembre 2015 per consentire all'amministrazione comunale di procedere con i lavori di rifacimento del tetto prima di affidare la struttura tramite un'operazione di project financing ad un soggetto esterno.

Nel corso del 2016 quindi la società non si occuperà più del servizio piscina.

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 2015 si attesta a 136 mila Euro in sostanziale equilibrio rispetto all'esercizio precedente.

Si evidenzia che vi sono state una serie di criticità nello svolgimento del servizio con particolare riguardo al cimitero di Vighizzolo a causa degli impianti obsoleti; alla data di redazione della presente è in corso la gara per la sostituzione degli impianti obsoleti.

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 2015, si attesta 125 mila Euro in riduzione rispetto all'esercizio precedente in quanto l'amministrazione ha inteso ridurre gli interventi manutentivi.

Servizio Parcheggi

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

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



Nel parcheggio di piazzale Nassiriya adiacente l'Ospedale per l'anno 2015 oltre alla tariffa giornaliera agevolata di 1 euro è prevista una sosta gratuita per la prima mezz'ora.

L'area di sosta summenzionata dal 15 gennaio 2016 è stata resa gratuita da parte dell'amministrazione comunale, quindi tolta dalla gestione della società

Nel corso del 2013 le tariffe sono state adeguate al costo orario di 1 euro, ad eccezione di alcune aree di sosta quali via Murazzo, Piazzale Fratelli Cervi dove la tariffa è fissata ad 1 Euro per tutta la giornata, inoltre nell'anno in corso è stata introdotta la sosta a pagamento anche nella frazione di Cantù Asnago.

Il fatturato dell'anno 2015 si attesta a 651 mila euro in incremento del 7% rispetto all'esercizio precedente anche a seguito dell'espansione delle aree di sosta. Gli investimenti sono stati pari a 35 mila Euro e sono relativi alla implementazione di parcometri.

Partecipazione azionaria in ACSM-AGAM

ACSM - AGAM Spa

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 SpA, 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 2015 ha segnato un sostanziale incremento rispetto all'esercizio precedente. Il criterio di valutazione del valore della partecipazione è lo stesso adottato nell'esercizio precedente in ossequio al principio contabile n. 20. Il fondo rischi allocato nella voce del Passivo B3 altri costituito nell'anno 2012 per un importo pari ad € 663.648 è stato ridotto di € 264.120 nell'esercizio 2013, di € 131.688 nell'esercizio precedente e di € 252.960 nell'esercizio attuale a seguito della riduzione del rischio sul valore delle azioni. La contropartita economica è stata allocata nella parte E del conto economico quale provento straordinario; come peraltro già allocato nell'esercizio precedente. Di fatto la partecipazione iscritta a bilancio ad un valore azionario di € 1,48 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 € 1.101.120



Si ritiene pertanto opportuno evidenziare il valore patrimoniale desumibile dal resoconto intermedio di gestione al 30 giugno 2015 Il patrimonio netto di spettanza del gruppo è pari a €/000 158.351. Il valore della singola azione è pari a 2,067. Pertanto qualora si fosse proceduto alla valorizzazione in base al metodo del patrimonio netto consolidato il valore dell'azione sarebbe stato di 2,067 per un controvalore di € 1.537.848.

Si precisa che nell'esercizio 2015 è stato deliberato ed erogato un dividendo pari € 26.040.

Il patrimonio netto della società consolidato al 31/12/2014 escluso la parte di terzi ammonta ad € 153.558.000

Enerxenia Spa

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 Vendita. 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 31/12/2015 ammonta a 22.434 mila Euro.

Si precisa che nell'esercizio 2015 è stato deliberato ed erogato un dividendo pari € 31.628.

DATI SOCIETARI

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

Immobilizzazioni	12.572
Attivo Circolante	5.075
Ratei e Risconti	36
Patrimonio Netto	-12.643
Debiti Diversi	-5.028
Ratei e risconti passivi	-12

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

Valore della Produzione	9.122
Costi della Produzione	-8.757
Proventi e (oneri) finanziari	55
Rett. di valore di attività finanziarie	0
Proventi e (oneri) straordinari	253
Imposte	-265
Utile dell'esercizio	408

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 2015 riclassificata ai fini della determinazione della posizione finanziaria netta, è così riepilogata:

RENDICONTO FINANZIARIO	2015	2014
Flussi Finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile d'esercizio	407.685	35.713
imposte sul reddito	264.572	79.056
Interessi netti	- 54.834	- 93.262
Plusvalenze derivanti da cessioni attività		
Utile di esercizio prima di imposte sul reddito interessi dividendi e plus/minus valenze	617.423	21.507
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamento al fondo Trattamento fine rapporto (netto imposte)	76.238	80.311
Accantonamento ai fondi rischi	-	37.010
Ammortamenti delle immobilizzazioni	561.993	554.578
Accantonamenti al fondo svalutazione crediti	45.791	51.474
totale rettifiche elementi non monetari	684.022	723.373
flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.301.445	744.880
Variazioni del capitale circolante netto		
(Aumento)/diminuzione attività finanziarie	-	-
(Aumento)/diminuzione crediti v/Clienti	240.875	- 543.632
(Aumento)/diminuzione crediti v/Ente pubblico controllante	- 47.875	22.919
(Aumento)/diminuzione crediti tributari	- 29.832	37.880
(Aumento)/diminuzione crediti v/diversi	2.040	- 378
(Aumento)/diminuzione crediti altri titoli	- 9.166	- 15.476
(Aumento)/diminuzione rimanenze	- 21.707	- 14.393
(Aumento)/diminuzione ratei e risconti attivi	3.449	91.013
Aumento (diminuzione) debiti acconti	13.533	3.972
Aumento (diminuzione) debiti v/Fornitori	55.072	- 58.634
Aumento/(diminuzione) debiti v/Ente pubblico controllante	160.947	28.291
Aumento/(diminuzione) debiti tributari	162.470	14.129
Aumento/(diminuzione) debiti istituti previdenza	- 5.895	2.412
Aumento/(diminuzione) debiti v/Altri	- 317.283	112.976
Aumento/(diminuzione) ratei e risconti passivi	- 42.670	- 12.804
totale variazioni del capitale circolante netto	163.958	- 331.725
altre rettifiche		
Interessi incassati/pagati	54.834	93.262
imposte sul reddito pagate	- 264.572	- 79.056
Utilizzo del fondo di trattamento fine rapporto	- 142.968	- 104.975
Utilizzo dei fondi rischi	- 275.906	- 138.478
Utilizzo del fondo svalutazione crediti		
Totale rettifiche	- 628.612	- 229.247
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	836.791	183.908
Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		

Immobilizzazioni immateriali		
investimenti	- 32.672	- 177.550
contributi su investimenti		
Immobilizzazioni materiali		
investimenti	- 147.234	- 31.301
contributi su investimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
Decremento/(incremento)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO (B)	- 179.906	- 208.851
FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incrementi debiti a breve verso banche	-1.004.168	- 3.871
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Dividendi Pagati		
Riserve straordinarie pagate		
Flusso finanziario dell'attività di Finanziamento (C)	-1.004.168	- 3.871
INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE (A+B+C)	- 347.283	- 28.814
DISONIBILITÀ LIQUIDE INIZIALI	3.107.545	3.136.360
DISPONIBILITÀ LIQUIDE FINALI	2.760.262	3.107.546

SALDO FINANZIARIO ESERCIZIO 2015	
Liquidità netta (cassa +disponibilità di c/c-scoperti di c/c)	2.760.262
Debiti verso banche (quote mutui a breve e debiti verso altri finanziatori)	-800.000
Mutui a lungo	-
(Indebitamento)/Disponibilità finanziaria	1.960.262

Raffronto della situazione patrimoniale e finanziaria con anno precedente

<i>valori espressi in Euro</i>	2015	2014
Capitale Investito Netto		
Immobilizzazioni materiali	5.100.270	5.227.150
Avviamento		
Immobilizzazioni immateriali	6.322.254	6.577.461
Partecipazioni ed altre attività finanziarie	1.126.846	1.149.000
Attività / Passività per imposte differite		
Fondo rischi ed oneri	-22.154	-298.060
Fondo relativi al personale	- 1.064.005	- 1.130.736
Capitale Immobilizzato	11.485.365	11.524.815
Rimanenze	629.713	608.006
Crediti Commerciali	1.142.788	1.381.579
Altri crediti	578.396	544.887
altre attività operative		
Debiti Commerciali	- 2.485.593	- 2.734.271
Altri debiti	- 655.868	- 338.346
Altre passività	- 12.064	- 54.734
Capitale circolante	- 802.628	- 592.879
Totale Capitale Investito Netto	10.682.737	10.931.936
Fonti di copertura		
Patrimonio Netto	12.642.999	12.135.313
Debiti finanziari Medio-Lungo termine		
saldo netto indebitamento a breve	800.000	1.804.168
Disponibilità liquide	- 2.760.262	- 3.107.545
Posizione finanziaria netta	- 1.960.262	- 1.303.377
Totale fonti di finanziamento	10.682.737	10.931.936

Raffronto margini societari con anno precedente

azienda	2015	% su valore produzione	2014	% su valore produzione
Ricavi delle Vendite e prestazioni	8.724	95,64%	8.321	97,44%
altri ricavi e proventi operativi	398	4,36%	230	2,56%
Valore della Produzione	9.122	100,00%	8.540	100,00%
Costo del personale	1.782	19,54%	1.811	21,21%
Costi della Produzione	6.346	69,57%	6.197	72,56%
Risultato operativo lordo	994	10,89%	533	6,23%
Ammortamenti e Svalutazioni	629	6,90%	643	7,53%
Risultato operativo netto	365	3,99%	-110	-1,30%
Proventi e (oneri) finanziari	55	0,60%	93	1,09%
Rettifica di valore attività finanziarie	0	0,00%	0	0,00%
Proventi e (oneri) straordinari	253	2,77%	132	1,55%
Risultato ante imposte	672	7,36%	115	1,35%
Imposte	265	2,91%	79	0,92%
Risultato netto	408	4,47%	36	0,42%

Analisi margini societari per servizi gestiti

descrizione	ACQUEDOTTO	FARMACIE	LAMPADINE VOTIVE	MEC	PARCHEGGI	PISCINA	STRUTTURA	AZIENDA
vendite	2.279.870	5.102.150	136.729	124.609	650.727	430.083	-	8.724.168
altri ricavi	146.562	68.982	-	20	6.113	119.179	56.712	397.569
valore produzione	2.426.432	5.171.132	136.729	124.629	656.840	549.262	56.712	9.121.737
co personale	- 766.787	- 628.892	-	- 16.234	- 52.018	- 221.563	- 96.266	- 1.781.760
costi operativi	- 1.166.628	- 3.829.422	- 60.437	- 90.683	- 283.562	- 492.594	- 423.179	- 6.346.506
EBITDA	493.017	712.818	76.291	17.712	321.260	164.895	- 462.733	993.471
ammort e acc	- 452.846	- 51.101	- 17.912	-	- 10.620	- 96.530	-	- 629.009
EBIT	40.172	661.717	58.379	17.712	310.640	261.425	- 462.733	364.461
oneri e prov fin	-	62	-	-	-	-	54.773	54.835
oneri e prov str	-	-	-	-	-	-	252.960	252.960
RISULTATO ANTE IMPOSTE	40.172	661.779	58.379	17.712	310.640	261.425	- 155.000	672.257
imposte e tasse	-	-	-	-	-	-	- 264.572	- 264.572
RISULTATO NETTO	40.172	661.779	58.379	17.712	310.640	261.425	- 419.572	407.685

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.

Indici societari - Analisi dei Rischi

ANALISI DI BILANCIO PER INDICI

INDICI DI BILANCIO	VALORI 31-dic-2015	VALORI 31-dic-2014
ANALISI ECONOMICA - INDICI DI REDDITIVITA'		
Redditività del capitale proprio (R.O.E.)	3,33%	0,29%
Tasso di incidenza della gestione non caratteristica	111,86%	-32,41%
Indice di indebitamento (leverage)	1,45	1,52
Tasso di redditività del capitale investito (R.O.I.)	2,06%	-0,59%
Redditività lorda delle vendite (R.O.S.)	4,18%	-1,32%
Indice di rotazione degli impieghi	0,49	0,45
Onerosità media dei debiti (R.O.D.)	3,08%	3,18%
Redditività delle attività	2,01%	-0,59%



Incidenza fiscale (tax rate)	39,36%	68,88%
Incidenza del costo del lavoro (costi del personale/costi della produzione)	20,35%	20,93%
Incidenza de costo del lavoro (costi del personale/ricavi di vendita)	20,42%	21,76%

ANALISI PATRIMONIALE

COMPOSIZIONE DEGLI IMPIEGHI

Rigidità degli impieghi	71,10%	69,66%
Elasticità degli impieghi	28,90%	30,34%
Indice di elasticità	40,66%	43,56%

COMPOSIZIONE DELLE FONTI

Incidenza dei debiti a breve termine	22,36%	26,50%
Incidenza dei debiti a medio e lungo termine	6,14%	7,71%
Incidenza del capitale proprio (autonomia finanziaria)	69,19%	65,60%

INDICI DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Dipendenza finanziaria	0,29	0,34
Indice di indebitamento	250,87%	192,37%
Indice di ricorso al capitale di terzi	0,41	0,52

ANALISI FINANZIARIA - STRUTTURA FINANZIARIA

INDICI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE

Copertura globale delle immobilizzazioni	1,09	1,06
Autocopertura delle immobilizzazioni	1,01	0,94
Copertura delle immobilizzazioni con le passività consolidate	0,09	0,11

INDICI DI LIQUIDITA'

Indice di disponibilità (indice di tesoreria - current test ratio)	1,29	1,15
Indice di liquidità primaria (liquidità secca)	0,70	0,63
Indice di liquidità secondaria (acid test)	1,13	1,02

INDICI DI ROTAZIONE

Indice di rotazione dell'attivo circolante	1,63	1,54
Indice di rotazione delle rimanenze	14,10	13,85

Indice di rotazione dei crediti v/clienti	8,92	9,15
INDICI DI DILAZIONE		
Giorni di dilazione sui crediti commerciali	42	40
Giorni di dilazione sui debiti commerciali	71	71

ALTRE INFORMAZIONI

- Continuità Aziendale

La società informa che non sussiste alcun indicatore gestionale o finanziario che metta in dubbio la capacità di operare in condizioni di continuità aziendali

- 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 ha svolto attività di ricerca e sviluppo nel corso dell'esercizio 2015.

- 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 permettono 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.



- Danni Ambientali

La società non ha causato danni all'ambiente nel corso dell'esercizio 2015. Alla società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

- Modello 231/01

Il consiglio di amministrazione della società con deliberazione n. 133 del 16/12/2010 ha adottato il codice Etico e il modello di organizzazione gestione e controllo ai sensi dell'articolo 6 del D.lgs. n.231/01 recante la disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica a norma dell'articolo 11 della legge 29/09/2000 n.300

I suddetti codice etico e Modello organizzativo ex D.lgs. 231/2001 sono stati adeguati a seguito dell'emanazione della Legge n. 190/2012 "disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e delle illegalità nella Pubblica amministrazione".

L'organismo di Controllo è composto dal Presidente dott. Michele Dell'Agli e dal referente interno sig.ra Biagia Ferlazzo.

- Prevenzione della Corruzione

L'amministratore Unico con disposizione n.88 del 9 luglio 2015 ha nominato responsabile per la prevenzione della corruzione ai sensi della legge 190/2012 la sig.ra Biagia Ferlazzo, soggetto interno alla società e componente dell'organismo di vigilanza. La nomina è avvenuta ai sensi dell'articolo 1 comma 8 della legge 190/2012 come previsto dalla determinazione n.8 del 17 giugno 2015 di ANAC riguardante *"le linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici"*.

- Trasparenza ed Accessibilità

Ai sensi del D.LGS 33/2013 la società con provvedimento del Presidente 5/2014 ha provveduto a nominare il responsabile della funzione di monitoraggio e controllo della pubblicazione dei dati il direttore amministrativo Stefano Carcano.

- Sistema di qualità

La società è in possesso del certificato di qualità ISO 9001:2008 in corso di validità dal luglio 2009 relativamente ai servizi Acquedotto, Farmacie, Lampade Votive e Parcheggi. Nel corso dell'anno è stata svolto l'audit di mantenimento con esito positivo. Il certificato avrà scadenza il 31 luglio del 2017.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLANTI, CONTROLLATE E COLLEGATE

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

	ANNO 2015	ANNO 2014
CREDITI	100.592	44.685
DEBITI	348.518	187.571

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

*Costi:	
V/ società controllanti	351.464
V/ società controllate	0
V/ società collegate	0

*Ricavi:	
V/ società controllanti	300.910
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. 2449 C.C., i propri rappresentanti nell'organo amministrativo e nel Collegio dei Sindaci.

Il comune di Cantù, socio unico, ha proceduto alla pubblicazione sul proprio sito istituzionale, entro il 31 dicembre 2013, della relazione prevista dal comma 20 del citato art. 34 al fine di assicurare il rispetto della disciplina europea, la parità tra gli operatori, l'economicità della gestione e di fornire adeguata informazione alla collettività di riferimento.

A seguito della modifica statutaria avvenuta con assemblea straordinaria del 13/01/2014 la società è stata dotata di uno statuto che caratterizzato dalla forma di gestione dell'in house providing. La peculiarità che contraddistingue la gestione in house è quella che l'attività svolta sia soggetta ad un controllo analogo simile a quello esercitato dall'amministrazione comunale sui suoi uffici. A tale proposito l'art. 37 bis dello statuto prevede la nomina di un comitato per il controllo analogo costituito da tre dipendenti dell'amministrazione comunale di Cantù.

Con delibera dell'assemblea dei soci del 30 aprile 2014 sono stati nominati componenti dell'organismo di controllo analogo il dott. Claudio Locatelli, la dottoressa Nicoletta Anselmi e l'ing. Mario Iorio dirigenti del comune di Cantù.

Nel corso dell'esercizio 2015 l'Amministratore Unico ha inoltrato 13 richieste di parere o informazioni all'organismo di controllo analogo su tematiche di competenza in base allo statuto societario. L'organismo si è riunito in cinque sedute opportunamente verbalizzate.

Per il periodo in esame è stato previsto e corrisposto un canone di concessione pari a complessivamente Euro 314.841.



A decorrere dall'anno 2016 ai sensi del d.lgs. 118/2011 ed in base alla deliberazione della Giunta Comunale n. 214 del 25/11/2015 il bilancio della società rientrerà nel perimetro di consolidamento del gruppo Amministrazione Pubblica della Città di Cantù.

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.

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

In data 25 febbraio 2015 l'assemblea dei soci ha deliberato l'approvazione del piano programma 2015/2017 e del bilancio di previsione anno 2015.

In data 3 marzo 2015 CST unitamente ad altre società operanti in provincia di Como ha inviato all'Ufficio D'ambito di Como, all'amministrazione Provinciale di Como e a Como Acqua Srl una proposta operativa per l'inizio delle operazioni di fusione/scissione che possano consentire l'avvio dell'attività del gestore unico per il servizio idrico Como Acqua srl.

In data 26 marzo 2015 il Consiglio Comunale di Cantù ha approvato la relazione prevista dall'articolo 1 comma 612 della legge 190/2014 (legge di stabilità 2015) contenente il piano di razionalizzazione delle società partecipate. In tale documento non vi è alcun riferimento per quanto concerne ipotesi di cessazione delle attività di Canturina Servizi Territoriali ad esclusione del servizio idrico che dovrà essere trasferito al gestore unico d'ambito della provincia di Como.

Non ci sono altri fatti di rilievo degni di nota.

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

In data 9 marzo 2016 l'assemblea dei soci ha deliberato l'approvazione del piano programma 2016/2018 e del bilancio di previsione anno 2016.



In data 9 marzo 2016 l'assemblea dei soci ha deliberato l'approvazione della convenzione con il gestore del Servizio idrico integrato Como Acqua srl. alla data di redazione della presente relazione la convenzione risulta in fase di sottoscrizione.

In data 17 marzo 2016 il Consiglio Comunale di Cantù ha approvato l'aggiornamento della relazione prevista dall'articolo 1 comma 612 della legge 190/2014 (legge di stabilità 2015) precedentemente approvata con delibera n.17 del 29 marzo 2015 del consiglio Comunale contenente il piano di razionalizzazione delle società partecipate. In tale documento non vi è alcun riferimento per quanto concerne ipotesi di cessazione delle attività di Canturina Servizi Territoriali ad esclusione del servizio idrico che dovrà essere trasferito al gestore unico d'ambito della provincia di Como.

Non ci sono altri fatti di rilievo degni di nota.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Come espresso in premessa il servizio idrico integrato è stato affidato alla società Como acqua srl da parte dell'Amministrazione Provinciale in data 29 settembre 2015. Como Acqua S.r.l. ha sottoscritto la convenzione di affidamento in data 30 novembre 2015,

La società proseguirà nella gestione del servizio acquedotto in forza della convenzione con il gestore unico approvata in assemblea dei soci il 9 marzo 2016.

Detto ciò, si ravvisa la necessità di procedere con una separazione societaria tra il servizio acquedotto e gli altri servizi gestiti dalla società in quanto non è ulteriormente procrastinabile lo sviluppo delle linee di business differenti dall'idrico.

La separazione societaria, avrebbe potuto essere attuata anche mediante scissione del ramo idrico con destinazione dello stesso a Como Acqua srl, tuttavia alla data di relazione della presente, non sono realisticamente ipotizzabili tempistiche.

Al fine quindi di sviluppare sinergie nei servizi farmacie, parcheggi, lampade votive ed eventualmente sviluppare servizi di efficientamento energetico è improcrastinabile la separazione societaria.

La gestione poi di questi servizi potrebbe essere poi oggetto di una forma di partenariato pubblico privato mediante svolgimento della gara a doppio oggetto per l'affidamento dei servizi e la scelta del socio operativo.

Un nuovo sviluppo strategico per il rilancio di CST

Il quadro attuale di CST presenta pesanti criticità frutto di scelte politiche e strategiche sedimentatesi negli anni. Risulta necessario intervenire con rapidità nell'individuare la strategia di rinnovo e sviluppo di attività che, la società, potrebbe implementare nel prossimo futuro.

Il nuovo progetto strategico della società verrà sviluppato partendo da un approccio di base sostenibile da un punto di vista ambientale, economico e sociale. Il nostro tempo è fortemente caratterizzato da scelte di sviluppo, appunto, sostenibili, frutto di politiche europee che vedono nella salvaguardia

dell'ambiente e delle società obiettivi vincolanti per tutti i Paesi membri. In campo energetico e ambientale gli obiettivi di riduzione delle emissioni di CO₂, lo sviluppo di fonti di energia rinnovabile così come target in materia di efficienza energetica pongono dei vincoli stringenti ma anche opportunità di sviluppo economico interessanti. In tale ottica CST dovrebbe rivedere le proprie azioni di sviluppo strategico nel futuro, anche nell'ottica di supporto al piano energetico ed ambientale che l'apposito assessorato all'ambiente del Comune di Cantù vorrà predisporre ed implementare.

Sulla base di un primo lavoro interno di ricognizione, pertanto, sono state individuate alcune attività di servizio al territorio su cui varrebbe la pena investire delle risorse, consentendo una ristrutturazione della società oramai improrogabile. L'alternativa è la sua dismissione, con vendita nel mercato del servizio farmacie e la presa in carico del Comune dei servizi restanti.

- Sviluppo di servizi di efficientamento energetico: a supporto delle attività più convenzionali di vendita di energia elettrica e gas vi è, potenzialmente, lo sviluppo dei servizi connessi al cosiddetto efficientamento e risparmio energetico. Il target per questo servizio potrebbe inizialmente essere individuato in attività riguardanti il patrimonio pubblico comunale anche sfruttando finanziamenti e incentivi eventualmente erogati. Un passo successivo potrebbe riguardare la possibilità di estendere l'attività anche al settore privato includendo i grossi complessi immobiliari e le imprese.
- Sviluppo di interventi tipo "smart": partendo da gestione intelligente del servizio parcheggi, si potrebbe pensare di realizzare una prima piattaforma tecnologica su cui veicolare le informazioni e il telecontrollo sia dei parcheggi che quella relativa alla gestione calore degli edifici pubblici. Questo primo intervento mirerebbe ad introdurre un primo step da cui partire per un'evoluzione più intelligente di alcuni servizi locali.

Pur evidenziando le potenzialità sviluppabili sul nostro territorio di riferimento, attraverso nuovi servizi che darebbero a CST una connotazione al passo con i tempi, è necessario rimarcare come l'attuale normativa vincola pesantemente le partecipate degli enti locali con la forma statutaria dell'in house providing. Un mercato come quello dei servizi energetici, ad esempio, presenta complessità e necessità di risorse qualificate al momento non reperibili all'interno della società. Non è in alcun modo pensabile che la società possa affrontare sfide così importanti se non è in grado, a causa delle vigenti normative, di integrare né di sostituire il proprio personale. Lo sviluppo di queste attività passa quindi, gioco forza, dall'apertura della compagine societaria a soggetti esterni che possano svolgere il ruolo di Socio industriale operativo.

A questo si aggiunge l'attuale processo normativo che mira a razionalizzare le ex Municipalizzate. Il Governo potrebbe penalizzare società come Canturina Servizi Territoriali portandola ad un potenziale processo di ridimensionamento, accorpamento, chiusura.

Sulla base di quanto sopra stante l'attuale assetto normativo si può pensare di rivitalizzare la società agendo sulla seguente linee di azione:

1. individuazione di nuovi servizi di attività e razionalizzazione/riorganizzazione degli esistenti;
2. deroga dagli attuali vincoli per il reperimento di nuove risorse umane;
3. eventuale delineazione di nuova struttura societaria per l'erogazione dei servizi;



4. ricerca di partner industriale affidabile per il rilancio delle attività di servizio e contestuale modifica dell'attuale sistema di affidamento.

**PROPOSTA IN MERITO ALLE DELIBERAZIONI
SUL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2015**

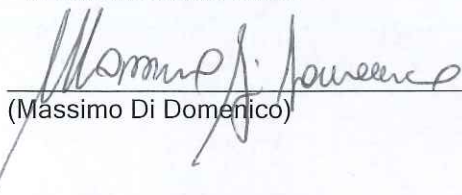
Signori Azionisti,

Il bilancio che sottoponiamo al Vostro esame ed approvazione si chiude con un utile pari ad € 407.685 che ci permettiamo di proporvi di destinare come segue:

interamente alla riserva straordinaria in quanto la riserva legale ha già raggiunto il quinto del capitale sociale a norma dell'articolo 2430 del C.C.

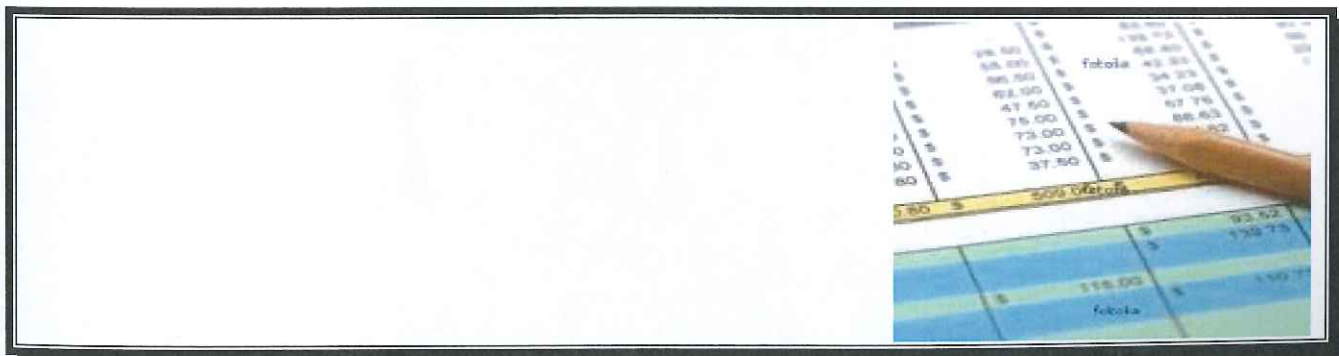
Cantù, 29/03/2016

- L'Amministratore Unico -



(Massimo Di Domenico)

Conto Economico per Servizi



Conto economico
Servizio acqua



CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2015 - Acqua

DESCRIZIONE	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.279.870	2.047.827
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	109.297	69.091
5. Altri ricavi e proventi:		
a) diversi	54.279	41.117
c) contributi in conto esercizio		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.443.446	2.158.034
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	184.795	190.329
7. Per servizi	1.005.282	1.009.367
8. Per godimento di beni di terzi	60.000	60.000
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	545.553	435.988
b) oneri sociali	186.884	155.547
c) trattamento di fine rapporto	34.350	38.014
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
totale 9	766.787	629.549
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	194.909	184.404
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	226.101	231.083
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	31.836	31.804
totale 10	452.846	447.291
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 4.596 -	857
12. Accantonamento per rischi	-	37.010
13. Altri accantonamenti	-	-
14. Oneri diversi di gestione	48.100	37.069
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.513.214	2.409.759
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	- 69.768 -	251.724

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2015 - Acqua

DESCRIZIONE	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15. Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	-	-
c) in altre imprese	14.994	22.410
totale 15	14.994	22.410
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	9.670	16.707
totale 16	9.670	16.707
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	10.423	14.937
totale 17	10.423	14.937
17 bis. Utili e perdite per cambi		
1. Utili su cambi	-	-
2. Perdite su cambi	-	-
totale 17 bis	-	-
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	14.241	24.180
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE		
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	-	-
totale 18	-	-
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	-	-
totale 19	-	-
TOTALE RETTIFICHE (18 - 19)	-	-

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2015 - Acqua

DESCRIZIONE	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze di alienazioni	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	-	-
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-
d) altri	65.770	131.688
totale 20	65.770	131.688
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-
c) altri	-	-
totale 21	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	65.770	131.688
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	10.242	95.856
22. Imposte sul reddito d'esercizio	44.977	23.717
23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	- 34.735	119.573

Conto economico
Servizio farmacie



CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2015 - Farmacie

DESCRIZIONE	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.102.150	4.910.583
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	87.697	70.282
c) contributi in conto esercizio		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.189.847	4.980.865
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.295.786	3.206.046
7. Per servizi	548.832	554.674
8. Per godimento di beni di terzi	105.176	105.128
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	485.332	491.276
b) oneri sociali	149.785	160.697
c) trattamento di fine rapporto	37.095	35.831
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
totale 9	672.212	687.805
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	22.854	23.500
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	28.247	28.412
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
totale 10	51.101	51.912
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
12. Accantonamento per rischi	17.111	13.536
13. Altri accantonamenti	-	-
14. Oneri diversi di gestione	36.387	46.663
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.692.384	4.638.691
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	497.463	342.174



CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2015 - Farmacie

DESCRIZIONE	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15. Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	-	-
c) in altre imprese	27.104	40.511
totale 15	27.104	40.511
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	17.543	30.462
totale 16	17.543	30.462
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	18.841	27.002
totale 17	18.841	27.002
17 bis. Utili e perdite per cambi		
1. Utili su cambi	-	-
2. Perdite su cambi	-	-
totale 17 bis	-	-
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	25.806	43.971
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE		
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	-	-
totale 18	-	-
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	-	-
totale 19	-	-

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2015 - Farmacie

DESCRIZIONE	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze di alienazioni	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	-	-
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-
d) altri	118.891	-
totale 20	118.891	-
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-
c) altri	-	-
totale 21	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	118.891	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	642.160	386.145
22. Imposte sul reddito d'esercizio	195.783	26.088
23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	446.377	360.057



Conto economico
Servizio lampade votive



CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2015 - Lampade votive

DESCRIZIONE	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	136.729	136.622
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	3.970	2.857
c) contributi in conto esercizio		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	140.698	139.479
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.642	2.182
7. Per servizi	58.427	59.683
8. Per godimento di beni di terzi	26.000	26.000
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	6.758	18.995
b) oneri sociali	2.275	6.803
c) trattamento di fine rapporto	593	363
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
totale 9	9.627	26.161
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	947	700
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.010	3.010
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.955	5.419
totale 10	17.912	9.129
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	3.991	7.271
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	117.599	130.426
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	23.100	9.052

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2015 - Lampade votive

DESCRIZIONE	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15. Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	-	-
c) in altre imprese	1.730	2.586
totale 15	1.730	2.586
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	1.116	1.928
totale 16	1.116	1.928
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	1.203	1.724
totale 17	1.203	1.724
17 bis. Utili e perdite per cambi		
1. Utili su cambi	-	-
2. Perdite su cambi	-	-
totale 17 bis	-	-
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	1.643	2.790
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE		
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	-	-
totale 18	-	-
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	-	-
totale 19	-	-
TOTALE RETTIFICHE (18 - 19)	-	-

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2015 - Lampade votive

DESCRIZIONE	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze di alienazioni	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	-	-
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-
d) altri	7.589	-
totale 20	7.589	-
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-
c) altri	-	-
totale 21	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	7.589	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	32.332	11.842
22. Imposte sul reddito d'esercizio	13.229	5.534
23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	19.103	6.308



Conto economico
Servizio manutenzione
Edifici comunali



CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2015 - M.E.C.

DESCRIZIONE	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	124.609	74.967
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	1.154	919
c) contributi in conto esercizio		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	125.763	75.885
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	60	1
7. Per servizi	97.240	57.025
8. Per godimento di beni di terzi	-	-
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	16.283	20.056
b) oneri sociali	7.177	7.414
c) trattamento di fine rapporto	475	242
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
totale 9	23.935	27.712
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	-	-
totale 10	-	-
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	1.847	1.697
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	123.082	86.434
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	2.681	10.549

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2015 - M.E.C.

DESCRIZIONE	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15. Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	-	-
c) in altre imprese	577	862
totale 15	577	862
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	372	643
totale 16	372	643
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	401	575
totale 17	401	575
17 bis. Utili e perdite per cambi		
1. Utili su cambi	-	-
2. Perdite su cambi	-	-
totale 17 bis	-	-
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	548	930
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE		
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	-	-
totale 18	-	-
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	-	-
totale 19	-	-
TOTALE RETTIFICHE (18 - 19)	-	-



CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2015 - M.E.C.

DESCRIZIONE	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze di alienazioni	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	-	-
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-
d) altri	2.530	-
totale 20	2.530	-
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-
c) altri	-	-
totale 21	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	2.530	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	5.758 -	9.619
22. Imposte sul reddito d'esercizio	-	1.581
23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	5.758 -	11.201

Conto economico
Servizio piscine



CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2015 - Piscina

DESCRIZIONE	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	430.083	542.009
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	122.015	18.924
c) contributi in conto esercizio		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	552.098	560.933
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	85.803	77.704
7. Per servizi	319.628	454.364
8. Per godimento di beni di terzi	-	-
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	52.553	79.868
b) oneri sociali	16.424	26.041
c) trattamento di fine rapporto	3.922	4.015
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	160.216	194.494
totale 9	233.115	304.418
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	69.169	68.079
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.136	6.475
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.225	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	14.251
totale 10	96.530	88.804
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	108.322	14.250
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	843.398	939.540
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	- 291.300 -	378.607

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2015 - Piscina

DESCRIZIONE	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15. Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	-	-
c) in altre imprese	3.460	5.172
totale 15	3.460	5.172
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	2.232	3.856
totale 16	2.232	3.856
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	2.405	3.447
totale 17	2.405	3.447
17 bis. Utili e perdite per cambi		
1. Utili su cambi	-	-
2. Perdite su cambi	-	-
totale 17 bis	-	-
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	3.286	5.580
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE		
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	-	-
totale 18	-	-
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	-	-
totale 19	-	-
TOTALE RETTIFICHE (18 - 19)	-	-

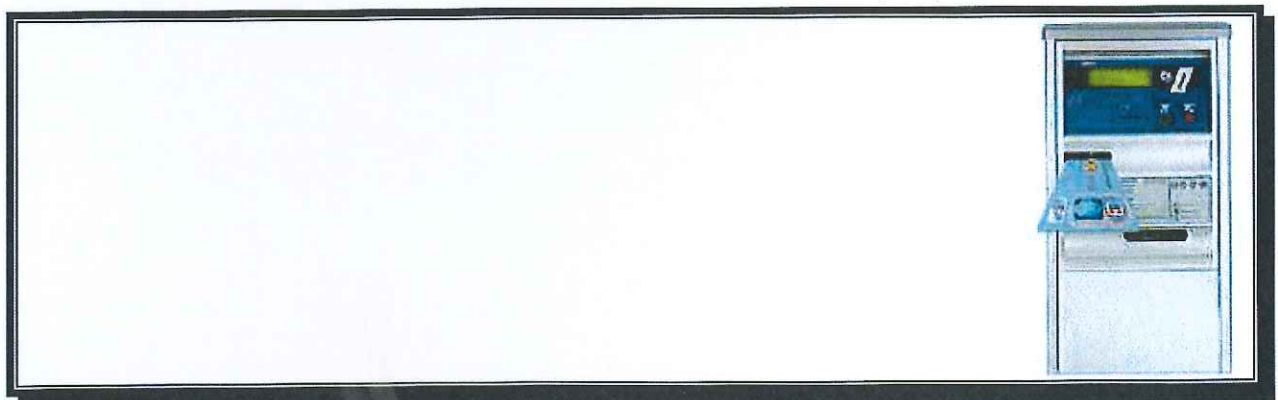
CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2015 - Piscina

DESCRIZIONE	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze di alienazioni	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	-	-
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-
d) altri	15.178	-
totale 20	15.178	-
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-
c) altri	-	-
totale 21	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	15.178	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	272.836	373.027
22. Imposte sul reddito d'esercizio	68.789	3.953
23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	204.048	376.979



Conto economico
Servizio parcheggi



CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2015 - Parcheggio

DESCRIZIONE	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	650.727	608.679
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	19.157	16.594
c) contributi in conto esercizio		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	669.884	625.273
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.174	2.395
7. Per servizi	130.530	140.093
8. Per godimento di beni di terzi	223.107	137.107
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	52.628	96.165
b) oneri sociali	19.376	35.127
c) trattamento di fine rapporto	4.080	3.708
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
totale 9	76.085	135.000
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	507
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	10.620	8.409
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
totale 10	10.620	8.916
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	16.081	22.289
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	467.598	445.801
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	202.286	179.472

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2015 - Parcheggi

DESCRIZIONE	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15. Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	-	-
c) in altre imprese	9.804	14.653
totale 15	9.804	14.653
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	6.323	10.924
totale 16	6.323	10.924
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	6.815	9.767
totale 17	6.815	9.767
17 bis. Utili e perdite per cambi		
1. Utili su cambi	-	-
2. Perdite su cambi	-	-
totale 17 bis	-	-
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	9.311	15.810
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINANZIARIE		
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	-	-
totale 18	-	-
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	-	-
totale 19	-	-
TOTALE RETTIFICHE (18 - 19)	-	-

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2015 - Parcheggi

DESCRIZIONE	Al 31/12/2015	Al 31/12/2014
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze di alienazioni	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	-	-
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-
d) altri	43.003	-
totale 20	43.003	-
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-
c) altri	-	-
totale 21	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	43.003	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	254.601	195.282
22. Imposte sul reddito d'esercizio	79.372	18.183
23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	175.229	177.099



*Disposizione
Amministratore Unico*



Disposizione A.U. 62/2016 del 29/03/2016

Approvazione Bilancio Consuntivo Anno 2015. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

L'Amministratore Unico

Preso atto:

- del Progetto di Bilancio per l'Esercizio Anno 2015 comprendente la relazione sulla gestione, lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa, redatti conformemente allo schema approvato con gli Artt. 2423 e seguenti del C.C.;
- delle singole poste di Bilancio, la Situazione Patrimoniale e il Conto Economico;
- che risulta un Utile di Esercizio pari ad € 407.685.-;
- che il Patrimonio Netto è pari ad € 12.642.999.-;
- che il Totale dell'Attivo è pari ad € 17.682.683.-;
- dei criteri di suddivisione delle spese comuni a più Servizi;
- dello Statuto Societario;
- che tutta la documentazione citata risulta allegata alla presente e agli atti della società

dispone

1°-di sottoporre all'Assemblea dei Soci per l'approvazione, il Progetto di Bilancio di Esercizio Anno 2015 della Società, predisposto ai sensi dell'Art. 2423 C.C., come risulta dal fascicolo depositato agli atti della Società, all'uopo predisposto.

La Parte Patrimoniale della Società è così composta:

Attivo

Immobilizzazioni	12.571.524
Attivo Circolante	5.075.055
Ratei e Risconti	36.104
Totale Attivo	<u>17.682.683</u>

Passivo

Patrimonio Netto	12.642.999
Fondo Rischi ed Oneri	22.154
TFR Lavoro Subordinato	1.064.005
Debiti	3.941.461
Ratei e Risconti Passivi	12.064
Totale Passivo	<u>17.682.683</u>
Conti d'ordine	56.490

La Parte Economica della Società è così composta:

Valore della Produzione	9.121.737
Costi della Produzione	-8.757.274
Proventi e (oneri) Finanziari	54.834
Proventi e (oneri) Straordinari	252.960
Imposte	-264.572
Utile dell'Esercizio	407.685

2°-di proporre all'Assemblea dei Soci, la destinazione dell'Utile di Esercizio pari ad € 407.685, alla Riserva Straordinaria in quanto la Riserva Legale ha raggiunto il quinto del Capitale Sociale ai sensi dell'Art. 2430 C.C.

3°-di approvare la suddivisione dei costi comuni ai diversi Servizi Societari, così come inserita nei conti di ogni servizio, di cui al fascicolo costituente il Bilancio di Esercizio Anno 2015 della Società.

4°-di consegnare copia del Bilancio di Esercizio Anno 2015 al Revisore Contabile, Società di revisione, UHY Bompani Srl, per gli adempimenti di competenza.

5°-di consegnare copia del Bilancio di Esercizio Anno 2015, ai sensi dell'Art. 2429 del C.C., al Collegio Sindacale, per gli adempimenti di competenza.

6°-di convocare l'Assemblea dei Soci, ai sensi dell'Art. 2364 del Codice Civile e dello Statuto, presso la sede sociale, in Cantù (Co), via Vittorio Veneto n. 10, per il giorno **venerdì 29 aprile 2016 alle ore 08,30**, in prima convocazione ed, occorrendo, in seconda convocazione per il **giorno venerdì 13 maggio 2016**, stesso luogo e stessa ora, con il seguente ordine del giorno:

ORDINE DEL GIORNO

1°-Approvazione Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2015. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

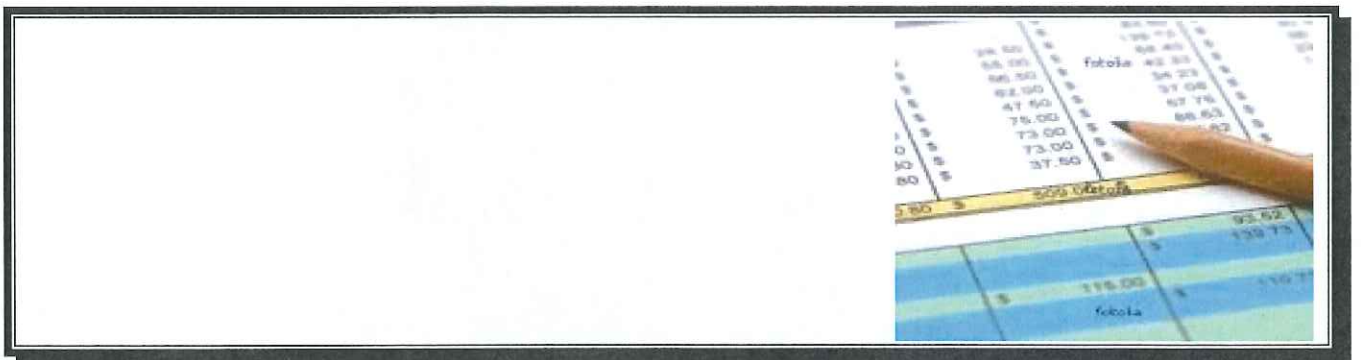
Il Segretario

F.to Stefano Carcano

L'Amministratore Unico

F.to dott. Massimo Di Domenico

Relazione della Società di Revisione



**Relazione della società di revisione
indipendente ai sensi dell' art. 14 del D.
LGS. 27 gennaio 2010, N. 39**

Al Socio Unico di
Canturina Servizi Territoriali S.p.A.

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della **Società Canturina Servizi Territoriali S.p.A.**, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità della società di revisione

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della **Società Canturina Servizi Territoriali S.p.A.** al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della **Canturina Servizi Territoriali S.p.A.**, con il bilancio d'esercizio della **Canturina Servizi Territoriali S.p.A.** al 31 dicembre 2015. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della **Canturina Servizi Territoriali S.p.A.** al 31 dicembre 2015.

UHY BOMPANI S.r.l.



Gabriella Ricciardi

Socio



Sabino Dente

Socio

Milano, 12 aprile 2016

Relazione del Collegio Sindacale



Verbale della riunione del Collegio sindacale del 13-4-2016

Il giorno 13 aprile 2016 alle ore 11,00 ci siamo riuniti presso lo studio del Rag. Marelli in Cantù Via Ettore Brambilla 17 per esaminare la bozza di bilancio trasmessaci dall'amministratore, le relazioni ed osservazioni allegate. A tal proposito evidenziamo quanto segue.

Si premette che nel corso dell'esercizio acquisiamo con indagini a campione elementi tesi a valutare l'affidabilità del sistema contabile nonché delle informazioni ricevute riscontrando sempre coerenza tra dati aziendali e dati provenienti dall'esterno.

Il bilancio è stato verificato dalla società UHY BOMPANI SRL e dalle informazioni assunte nel corso delle riunioni a cui abbiamo partecipato non hanno esposto l'insorgenza di errore ed irregolarità.

La relazione al bilancio rilasciata a supporto dello stesso conferma la regolarità dei dati in esso contenuto.

Diamo atto che non sono emersi fatti significativi di rilievo e possiamo pertanto esprimere un parere sul bilancio sottopostoci per l'Assemblea. A tal fine accertato che:

- il bilancio è conforme alle norme di Legge
- la nota integrativa e la relazione sulla gestione contengono le informazioni richieste dalla Legge ed espongono dati chiari e reali tali da rendere il bilancio in approvazione facilmente comprensibile;
- sono date informazioni adeguate riguardo ai rischi e all'andamento dell'azienda nonché sulla prevedibile evoluzione;
- il risultato conseguito è in linea con le previsioni formulate in corso d'anno,

ciò accertato concordiamo il testo della nostra relazione che, trascritta in calce, depositeremo a disposizione dei soci.

Il Collegio sindacale

Rag. Silvano Marelli

Dott.ssa Luisa Borgomainerio

Dott. Mirko Montilli

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI SPA

Sede in VIA VITTORIO VENETO 10 - 22063 CANTU' (CO) Capitale sociale Euro 2.283.500,00 i.v.

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

Egr. Azionista ,

l'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti del Codice Civile, è stata svolta dalla Società di Revisione legale UHY BOMPANI SRL incaricata dall'assemblea dei Soci .

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge. Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, dall'esame della documentazione trasmessaci e dagli incontri con i responsabili della revisione contabile abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, del sistema di controllo interno, del sistema amministrativo-contabile e sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili della funzione .
2. Nel corso dell'esercizio, abbiamo partecipato alle riunioni Assembleari e siamo stati informati dall'Amministratore unico nonché dal Direttore sull'andamento della gestione sociale.

Le informazioni trasmesseci sono dettagliatamente riassunte nella relazione dell'amministratore ed alla stessa rinviamo.

3. Il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con **parti correlate delle quali non fosse stata previamente informata la proprietà**
4. la Società di Revisione legale UHY BOMPANI SRL ha rilasciato in data 12 aprile 2016 la relazione ai sensi dell'art. 14 del D.lgs n. 39/2010, in cui attesta che il bilancio d'esercizio al 31/12/2015 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società.
5. Non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
6. Al Collegio sindacale non sono pervenuti esposti.
7. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 la Vostra società non ha conferito alla Società di Revisione legale UHY BOMPANI SRL incarichi diversi dall'attività di revisione legale dei conti ai sensi di legge.
8. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
9. Il Collegio sindacale ha accertato, tramite verifiche dirette e informazioni assunte nell'incontro con la società di revisione legale, l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio d'esercizio della Società e della relazione sulla gestione a corredo dello stesso. Inoltre, il Collegio sindacale ha esaminato i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio presentato per accertarne la rispondenza alle prescrizioni di legge e alle condizioni economico-aziendali.

Il Collegio sindacale conferma che l'amministratore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile

10. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro. 407.685 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	17.682.683
Passività	Euro	5.039.684
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	12.235.314
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	407.685
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	56.490

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	9.121.737
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	8.757.274
Differenza	Euro	364.463
Proventi e oneri finanziari	Euro	54.834
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	252.960
Risultato prima delle imposte	Euro	672.257
Imposte sul reddito	Euro	264.572
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	407.685

11. Il Collegio sindacale si è tenuto costantemente in contatto con la Società di Revisione legale, attraverso riunioni presso la sede sociale, nel corso delle quali non sono emersi aspetti rilevanti per i quali si sia reso necessario procedere con specifici approfondimenti; nel corso delle riunioni e dallo scambio di informazioni reciproche sugli accertamenti effettuati non ci è stata comunicata l'esistenza di fatti censurabili.
12. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione
13. Per quanto precede, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2015, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Amministratore unico per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Cantù 13 aprile 2016

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo

Silvano Rag. Marelli
Luisa Dott.ssa Borgomainerio
Mirko Dott. Montilli

*Verbale
Assemblea dei Soci*



CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.p.A.

Sede Sociale Cantù - Via Vittorio Veneto 10

Capitale Sociale € 2.283.500,00 interamente versato

Partita Iva, Codice Fiscale e Registro Imprese di Como 02775910132

VERBALE DI ASSEMBLEA GENERALE ORDINARIA

L'anno duemilasedici, il giorno ventinove, del mese di aprile, alle ore 08,30, presso la sede sociale, di Via Vittorio Veneto n. 10, a Cantù, premesso che:

-si è proceduto a convocare l'Assemblea dei Soci con avviso tramite mail, in data 13 aprile 2016, ns. Prot. 934 in pari data, ricevuto da tutte le Parti interessate, ai sensi dell'art. 16 dello Statuto Sociale.

Si riunisce, in prima convocazione, l'Assemblea Generale Ordinaria della società Canturina Servizi Territoriali S.p.A..

Assume la Presidenza, ai sensi di legge e dello Statuto Sociale, l'Amministratore Unico Massimo Di Domenico, il quale constata:

-la presenza in proprio del Socio Unico, Comune di Cantù, rappresentante l'intero Capitale Sociale di € 2.283.500,00 azioni da nominali Euro 1,00 cadauna, nella persona del dott. Claudio Bizzozero, nato a Cantù il 16/10/1965, Sindaco pro-tempore e Legale Rappresentante del Comune di Cantù;

-la presenza integrale del Collegio Sindacale;

Il Presidente dichiara validamente costituita l'Assemblea, e pertanto idonea a deliberare sugli argomenti previsti all'Ordine del Giorno e riguardo ai quali tutti gli intervenuti si dichiarano informati.

Con il consenso degli intervenuti, chiama il Direttore Amministrativo, Stefano Carcano, a svolgere le funzioni di Segretario, dando quindi lettura dell'Ordine del Giorno, che recita:

ORDINE DEL GIORNO

1° - Approvazione Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2015. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

2° - Presentazione studio per sviluppo attività societaria.

Punto 1: Approvazione del Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2015.
Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Il Presidente passa alla lettura del Bilancio e dei suoi allegati, dando illustrazione dei fatti che hanno contraddistinto l'evoluzione della gestione in questo esercizio, come da documentazione depositata presso la Segreteria societaria nei termini statutari e di legge.

Il Presidente del Collegio Sindacale dà lettura della propria relazione al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2015.

Visto lo Statuto Societario.

Dopo alcune considerazioni, esaurita la fase dibattimentale si passa alla votazione.

L'assemblea, ad unanimità dei voti per alzata di mano

DELIBERA

1° - di approvare il Bilancio di Esercizio al 31/12/2015, chiuso con un utile pari ad € 407.685 con le relative relazioni ed allegati, quali parti integranti della presente.

2° - di approvare la destinazione dell'utile di esercizio pari ad € 407.685, totalmente alla Riserva Straordinaria liberamente disponibile.

Punto 2: Presentazione studio per sviluppo attività societaria.

Omissis...

Null'altro essendoci da deliberare e poiché nessuno dei Presenti chiede la parola, la seduta è tolta alle ore 09,30 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale sottoscritto dal Presidente e dal Segretario.

Il Segretario dell'Assemblea

F.to Stefano Carcano

L'Amministratore Unico

F.to dott. Massimo Di Domenico

