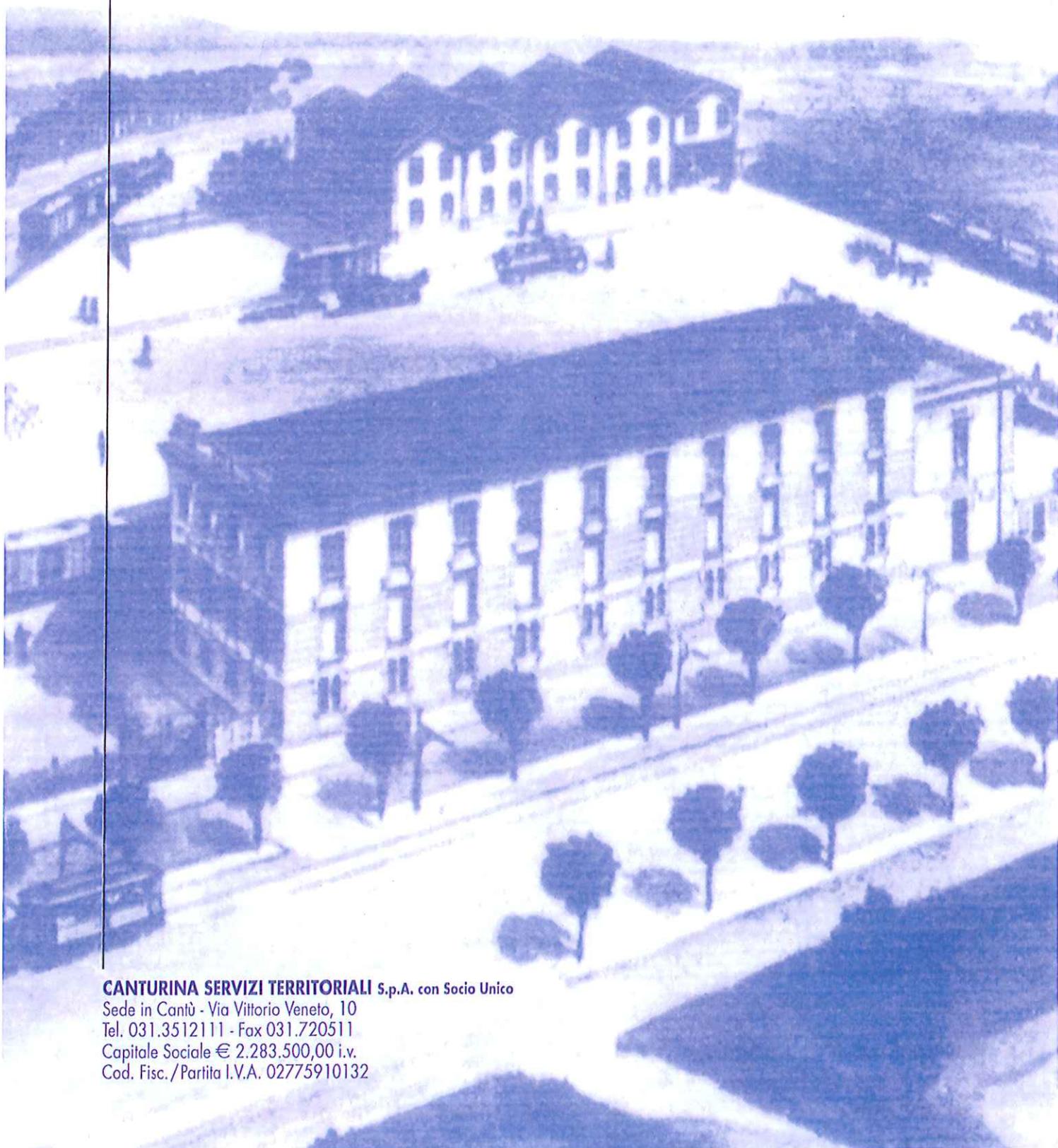




BILANCIO CONSUNTIVO 2013

Approvato dal C.d.A.

con Delibera n. 11 del 31 marzo 2014



CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.p.A. con Socio Unico

Sede in Cantù - Via Vittorio Veneto, 10

Tel. 031.3512111 - Fax 031.720511

Capitale Sociale € 2.283.500,00 i.v.

Cod. Fisc. / Partita I.V.A. 02775910132

Bilancio Consuntivo
2013



INDICE

1. Bilancio d'Esercizio

1.1 Relazione sulla gestione del Consiglio di Amministrazione.....	Pag.	1
1.2 Stato Patrimoniale	Pag.	14
1.3 Conto Economico	Pag.	18

2. Nota integrativa

2.1 Nota integrativa al Bilancio di Esercizio 2012	Pag.	21
--	------	----

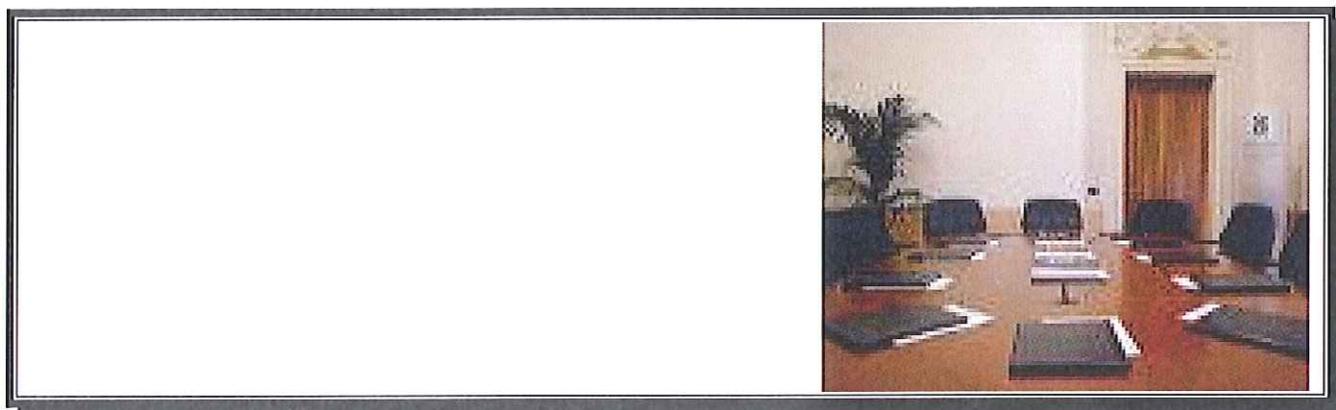
3. Conti consuntivi per servizi

3.1 Conto Economico Acqua	Pag.	42
3.2 Conto Economico Farmacie	Pag.	45
3.3 Conto Economico Lampade Votive.....	Pag.	48
3.4 Conto Economico Manutenzione Edifici Comunali.....	Pag.	51
3.5 Conto Economico Piscine comunali.....	Pag.	54
3.6 Conto Economico Parcheggi	Pag.	57

4. Allegati

4.1 Relazione del Collegio Sindacale.....	Pag.	60
4.2 Relazione della Società di Revisione Ria Grant Thornton S.p.A.....	Pag.	67
4.3 Verbale Assemblea dei Soci	Pag.	69

Relazione del Consiglio di Amministrazione





CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI SPA

Società unipersonale (art. 2250 IV comma del C.C.)
Capitale sociale € 2.283.500 interamente versato
Sede sociale in Cantù (Co) - Via Vittorio Veneto n. 10
Codice fiscale, Partita Iva e Registro Imprese CO 02775910132

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

Signor Azionista,

L'esercizio 2013 si è chiuso con un utile d'esercizio pari a € 108.505 rispetto ad una perdita dell'anno precedente di € 1.648.211, dopo aver stanziato € 73.846 per imposte e € 639.866 per ammortamenti, accantonamento al fondo rischi perdita su crediti .

La sostanziale differenza di risultato va ricercata nel miglioramento dei margini relativamente alla parte caratteristica della società oltre al fatto che è cessato l'impatto negativo che ha caratterizzato l'esercizio precedente delle operazioni di valutazione delle poste relative le immobilizzazioni immateriali e finanziarie.

Si evidenzia inoltre il che il carico fiscale rappresenta una percentuale molto elevata rispetto al risultato di esercizio.

Nel corso dell'anno sono stati pagati al comune di Cantù canoni per la gestione dei servizi pari ad € 227.782. Al contrario il comune di Cantù non riconosce alcun canone di gestione alla società.

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

Il consiglio di amministrazione è composto dai signori:

Incognito Alessandro	Presidente
Colombo Fortunato	Consigliere
Clerici Stefano	Consigliere

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 31/12/2013 è pari a 12.009 (2012 11.974) unità, suddivise tra uso domestico, uso produttivo, uso agricolo ed uso antincendio.

La popolazione residente nel comune di Cantù al 31/12/2013 è pari a 39.900 (2012 39.850) unità.

Sono stati immessi in rete mc. 4.294.768 di cui mc. 446.398 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.

L'indice di perdita determinato nel corso dell'anno si attesta attorno al 19,32%.

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.

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

Per l'anno 2013 il metodo tariffario dei gestori ex cipe è stato determinato dalle deliberazioni dell'AEEGSI n. 585/2012 e 88/2013. La società in qualità di gestore ha predisposto i dati e ha provveduto a trasmetterli al comune di Cantù, soggetto competente per l'approvazione delle tariffe in assenza dell'affidamento da parte dell'Ufficio d'Ambito al soggetto unico provinciale. I dati sono stati trasmessi all'AEEGSI per l'approvazione; alla data di redazione della presente relazione l'autorità non ha ancora deliberato il coefficiente teta individuato e proposto dalla società.

E' del tutto evidente, già dai primi approcci alla tematica adottati dall'autorità, che nel corso dell'anno 2014 saranno necessari interventi di aggiornamento del sw gestionale al fine di realizzare un unbundling contabile. I costi da sostenere saranno purtroppo cumulati con quelli di altri gestori presenti in provincia di Como a seguito della frammentazione della gestione del servizio.

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

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

Il fatturato del servizio idrico ammonta a 1.875 mila Euro, che è sostanzialmente invariato rispetto all'esercizio precedente, in quanto non si sono registrati cali di erogazione con particolare riguardo alle utenze industriali e terziarie.

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

Gli investimenti eseguiti ammontano complessivamente a circa 98 mila euro e sono relativi principalmente alla sostituzione di due pompo prementi presso la centrale di Cantù Asnago che consentirà una riduzione di consumi energetici. Inoltre sono stati effettuati lavori presso i pozzi al fine di adeguare le zone ZTA alle prescrizioni effettuate dall'amministrazione Provinciale.

Servizio farmaceutico.

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

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

Il servizio rappresenta la parte più consistente del fatturato totale, attestandosi nell'esercizio a 4.963 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 d'alcune analisi cliniche di prima istanza oltre che ad uno studio per il restyling della zona vendita.

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

Nel corso dell'anno sono state effettuati 345 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 687 mila euro in decremento del 7,5% rispetto all'esercizio precedente. Si evidenzia una contrazione rispetto all'esercizio precedente a seguito principalmente della peggiore stagione estiva e della crisi generale che ha inciso sulla frequentazione dei corsi di nuoto da parte degli adulti

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

Gli investimenti nel corso del 2013 ammontano a 6 mila euro e sono relativi ad acquisti di attrezzature per l'impianto.

In data 25 luglio 2013 con assemblea ordinaria il socio unico ha autorizzato la società a proseguire con la gestione della piscina comunale per un anno e quindi fino al 30 settembre 2014. Il socio ha condiviso quanto espresso dal consiglio di amministrazione ovvero la non economicità del servizio ma ha ritenuto necessario stabilire una proroga al fine di non interrompere la fruizione del servizio stesso

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 2013 si attesta a 136 mila euro.

Servizio Manutenzione Edifici Comunali

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

Il fatturato è, quindi, una semplice rifatturazione dei costi sostenuti che, per l'anno 2013, si attesta 161 mila euro.

Servizio Parcheggi

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

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

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

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.

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

Il fatturato dell'anno 2013 si attesta a 464 mila euro in forte incremento rispetto all'esercizio precedente anche a seguito dell'espansione delle aree di sosta. Gli investimenti sono stati pari a 23 mila euro. I Parcometri acquisiti in leasing della durata di 60 mesi avranno un esborso di circa 60 mila euro

Partecipazione azionaria in ACSM-AGAM

L'andamento borsistico del titolo dell'anno 2013 è stato caratterizzato da un forte inversione del trend negativo che aveva colpito l'intero sistema finanziario europeo con particolare riguardo al secondo semestre dell'anno precedente.

La motivazione principale dell'incremento del titolo fatta dalle analisi dei maggiori media finanziari possono essere attribuite ad ipotesi di operazione di aggregazione che potrebbero avere effetto nel corso del 2014 con altri soggetti operanti nei settori gas ed energia Il criterio di determinazione del valore della partecipazione è opportunamente specificato in nota integrativa ed è omologo a quello dell'esercizio precedente.

Si precisa che nell'esercizio 2013 è stato deliberato ed erogato un dividendo pari € 29.760

DATI SOCIETARI

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

Immobilizzazioni	13.299
Attivo Circolante	5.169
Ratei e Risconti	131
Patrimonio Netto	-12.200
Debiti Diversi	-6.331
Ratei e risconti passivi	-68

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

Valore della Produzione	8.778
Costi della Produzione	-8.713
Proventi e (oneri) finanziari	117
Rett. di valore di attività finanziarie	0
Proventi e (oneri) straordinari	0
Imposte	-74
Utile dell'esercizio	109

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 2013 riclassificata ai fini della determinazione della posizione finanziaria netta, è così riepilogata (in migliaia d'euro):

Rendiconto al	31 dicembre 2013
Utile, ammortamenti ed accantonamenti	
Utile/(perdita) d'esercizio	109
Amm.to immobilizzazioni materiali ed immateriali	545
Rettifiche per svalutazioni	0
Accantonamento a fondi rischi e svalutazioni	95
Quote TFR	84
Totale utile, ammortamenti ed accantonamenti	833
Variazioni del capitale circolante netto che non hanno avuto effetto sulla liquidità	
(Aumento)/diminuzione attività finanziarie	
(Aumento)/diminuzione crediti v/Clienti	-32
(Aumento)/diminuzione crediti v/Ente pubblico controllante	44
(Aumento)/diminuzione crediti tributari	35
(Aumento)/diminuzione crediti v/diversi	30
(Aumento)/diminuzione crediti altri titoli	-28
(Aumento)/diminuzione rimanenze	-4
(Aumento)/diminuzione ratei e risconti attivi	-74
Aumento (diminuzione) debiti acconti	13
Aumento (diminuzione) debiti v/Fornitori	67
Aumento/(diminuzione) debiti v/Ente pubblico controllante	-1.024
Aumento/(diminuzione) debiti tributari	18
Aumento/(diminuzione) debiti istituti previdenza	1
Aumento/(diminuzione) debiti v/Altri	98
Aumento/(diminuzione) ratei e risconti passivi	-4
Totale variazioni del capitale circolante netto	-859
Totale fonti generate dalle operazioni d'esercizio	-26
Fonti assorbiti dalle attività d'investimento	
Investimenti/disinvestimenti in immobilizzazioni materiali	-102
Investimenti/disinvestimenti in immobilizzazioni immateriali	-31
Investimenti /disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie	
Totale fondi assorbiti dalle attività d'investimento	-133
Free Cash Flow (deficit)	-159
Fonti generati(assorbiti)dalle attività di finanziamento	
Accensione mutui	0
Rimborso mutui	-4
Pagamento indennità di fine rapporto	-26
Pagamenti addebitati a riserve e utili	0
Pagamenti addebitati a fondi rischi	-264
Totale fonti generati (assorbiti) dalle attività di finanziamento	-294
(Diminuzione)/Aumento disponibilità liquide	-454
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	3.590
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	3.136
SALDO FINANZIARIO	
Liquidità netta (cassa +disponibilità di c/c-scoperti di c/c)	3.136
Debiti verso banche (quote mutui a breve e debiti verso altri finanziatori)	-1. 808
Mutui a lungo	-
(Indebitamento)/Disponibilità finanziaria	1.328

Raffronto della situazione patrimoniale e finanziaria con anno precedente

<i>valori espressi in Euro</i>	2013	2012
Capitale Investito Netto		
Immobilizzazioni materiali	5.473.238	5.612.790
Avviamento		
Immobilizzazioni immateriali	6.677.100	6.948.678
Partecipazioni ed altre attività finanziarie	749.472	485.352
Attività / Passività per imposte differite		
Fondo rischi ed oneri		
Fondo relativi al personale	- 1.155.400	- 1.096.839
Capitale Immobilizzato	11.744.410	11.949.981
Rimanenze	593.613	589.973
Crediti Commerciali	912.345	1.019.596
Altri crediti	657.926	620.707
altre attività operative		
Debiti Commerciali	- 2.675.957	- 2.497.384
Altri debiti	- 293.514	- 1.298.552
Altre passività	- 67.538	- 71.107
Capitale circolante	- 873.125	- 1.636.766
Totale Capitale Investito Netto	10.871.285	10.313.215
Fonti di copertura		
Patrimonio Netto	12.199.606	12.091.100
Debiti finanziari Medio-Lungo termine		
saldo netto indebitamento a breve	1.808.039	1.811.636
Disponibilità liquide	- 3.136.360	- 3.589.521
Posizione finanziaria netta	- 1.328.321	- 1.777.885
Totale fonti di finanziamento	10.871.285	10.313.215

Raffronto margini societari con anno precedente

azienda	2013	% su valore produzione	2012	% su valore produzione
Ricavi delle Vendite e prestazioni	8.286	94,40%	8.211	94,92%
altri ricavi e proventi operativi	492	5,60%	439	5,18%
Valore della Produzione	8.778	100,00%	8.650	100,00%
Costo del personale	1.808	20,60%	1.863	21,54%
Costi della Produzione	6.265	71,60%	6.467	74,76%
Risultato operativo lordo	706	7,80%	320	3,70%
Ammortamenti e Svalutazioni	640	7,29%	1.436	16,60%
Risultato operativo netto	66	0,51%	-1.002	-12,90%
Proventi e (oneri) finanziari	117	1,33%	116	1,34%
Rettifica di valore attività finanziarie	0	0,00%	0	0,00%
Proventi e (oneri) straordinari	0	0,00%	-600	-6,93%
Risultato ante imposte	182	1,84%	-1.599	-18,49%
Imposte	74	0,84%	49	0,57%
Risultato netto	108	1,23%	-1.648	-19,06%

Analisi margini societari per servizi gestiti

ANALISI	ACQUA	FARMACIE	VOTIVE	MEC	PARCHEGGI	PISCINA	STRUTTURA	AZIENDA
vendite	1.875	4.963	136	161	465	687	0	8.286
altri ricavi	361	53	2	0	4	29	44	492
VALORE PRODUZIONE	2.236	5.016	138	161	469	715	44	8.778
co personale	-447	-583	0	-9	-57	-277	-434	-1.808
costi operativi	-1.166	-3.811	-56	-98	-176	-535	-423	-6.266
EBITDA	622	622	81	53	236	-97	-813	705
ammort e acc	-402	-51	-21	0	-8	-157	0	-640
EBIT	220	571	60	53	228	-254	-813	65
oneri e prov fin	0	0	0	0	0	0	117	117
oneri e prov str	0	0	0	0	0	0	0	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE	220	571	60	53	228	-254	-695	182
imposte e tasse	0	0	0	0	0	0	-74	-74
	0	0	0	0	0	0	0	2
RISULTATO NETTO	220	571	60	53	228	-254	-769	109

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

Indici societari - Analisi dei Rischi

ANALISI DI BILANCIO PER INDICI

INDICI DI BILANCIO	VALORI 31-dic-2013	VALORI 31-dic-2012
--------------------	-----------------------	-----------------------

ANALISI ECONOMICA - INDICI DI REDDITIVITA'

Redditività del capitale proprio (R.O.E.)	0,90%	-12,00%
Tasso di incidenza della gestione non caratteristica	167,10%	147,83%
Indice di indebitamento (leverage)	1,54	1,42
Tasso di redditività del capitale investito (R.O.I.)	0,35%	-5,71%
Redditività lorda delle vendite (R.O.S.)	0,78%	-13,58%
Indice di rotazione degli impieghi	0,45	0,42
Onerosità media dei debiti (R.O.D.)	2,94%	2,80%
Redditività delle attività	0,34%	-5,51%
Incidenza fiscale (tax rate)	40,50%	-3,09%
Incidenza del costo del lavoro (costi del personale/costi della produzione)	20,75%	19,08%
Incidenza de costo del lavoro (costi del personale/ricavi di vendita)	21,81%	22,69%

ANALISI PATRIMONIALE

COMPOSIZIONE DEGLI IMPIEGHI

Rigidità degli impieghi	71,50%	70,20%
Elasticità degli impieghi	28,50%	29,80%
Indice di elasticità	39,85%	42,45%

COMPOSIZIONE DELLE FONTI

Incidenza dei debiti a breve termine	26,03%	29,04%
Incidenza dei debiti a medio e lungo termine	8,38%	9,06%
Incidenza del capitale proprio (autonomia finanziaria)	65,01%	70,35%

INDICI DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Dipendenza finanziaria	0,34	0,38
Indice di indebitamento	190,62%	162,53%
Indice di ricorso al capitale di terzi	0,53	0,54

ANALISI FINANZIARIA - STRUTTURA FINANZIARIA

INDICI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE

Copertura globale delle immobilizzazioni	1,03	1,01
Autocopertura delle immobilizzazioni	0,92	0,88
Copertura delle immobilizzazioni con le passività consolidate	0,12	0,13

INDICI DI LIQUIDITA'

Indice di disponibilità (indice di tesoreria - current test ratio)	1,09	1,03
Indice di liquidità primaria (liquidità secca)	0,65	0,63
Indice di liquidità secondaria (acid test)	0,97	0,92

INDICI DI ROTAZIONE

Indice di rotazione dell'attivo circolante	1,52	1,38
Indice di rotazione delle rimanenze	14,00	13,17
Indice di rotazione dei crediti v/clienti	11,54	10,02

INDICI DI DILAZIONE

Giorni di dilazione sui crediti commerciali	32	36
Giorni di dilazione sui debiti commerciali	70	80

ALTRE INFORMAZIONI

- Piani di stock option

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

- Attività di ricerca e sviluppo

La società non svolge attività di ricerca e sviluppo.

- Utilizzo di strumenti finanziari

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

- Rischio di cambio

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

- Rischio di credito

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

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

- Rischio di tasso di interesse

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

- Rischio liquidità

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

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLANTI, CONTROLLATE E COLLEGATE

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

	ANNO 2013	ANNO 2012
CREDITI	67.604	111.654
DEBITI	159.280	1.183.560

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

*Costi:	
V/ società controllanti	262.335
V/ società controllate	0
V/ società collegate	0

*Ricavi:	
V/ società controllanti	251.731
V/ società controllate	0
V/società collegate	0

RAPPORTI CON SOCIETA' CONTROLLANTI

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

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

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

Per il periodo in esame è stato previsto e corrisposto un canone di concessione pari a complessivamente 227.782.-

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

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

In data 25 luglio 2013 con assemblea ordinaria il socio unico ha autorizzato la società a proseguire con la gestione della piscina comunale per un anno e quindi fino al 30 settembre 2014. Il socio ha condiviso quanto espresso dal consiglio di amministrazione ovvero la non economicità del servizio ma ha ritenuto necessario stabilire una proroga al fine di non interrompere la fruizione del servizio stesso.

Il comune di Cantù ha affidato alla società nuove aree di sosta a pagamento e ha incrementato le tariffe mantenendo invariati i canoni dovuti allo stesso per la gestione del servizio parcheggi per gli anni 2013 e 2014 rispetto a quanto corrisposto nel 2012.

Non ci sono altri fatti di rilievo degni di nota.

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

In data 13 gennaio 2014 l'assemblea straordinaria dei soci ha modificato lo statuto societario rendendo lo stesso conforme alla disciplina dell'in house providing oltre che alle recenti modifiche apportate alla normativa civilistica per le società

In data 01 febbraio 2014 la società ha sottoscritto dei contratti con il Comune di Novedrate per la gestione tecnica, commerciale e tecnica dell'acquedotto del comune precitato.

In data 19 marzo 2014 è pervenuta una comunicazione da parte dell'Ufficio d'Ambito della provincia di Como che delinea il percorso per addivenire alla costituzione e di seguito all'affidamento del servizio idrico integrato ad un unico soggetto gestore. In particolare si prevede:

- Entro aprile 2014 sarà costituito il gestore unico a capitale interamente pubblico
- Entro il mese di ottobre 2014 verrà affidato il servizio al gestore neo costituito sulla base di un piano d'ambito redatto ai sensi del d.lgs. 152/2006 e della delibera 643/2013 dell'AEEGSI. L'affidamento decorrerà dal 1 gennaio 2015 e avrà durata ventennale per il periodo 2015-2034
- Nel corso del 2014 la gestione sarà ancora svolta dagli attuali soggetti che continueranno a fatturare direttamente all'utente finale e a realizzare gli investimenti
- Dal 1 gennaio 2015 il gestore unico subentrerà nella fatturazione all'utente finale e nella realizzazione degli investimenti
- Nel corso del 2015 attraverso fusioni o acquisti di rami d'azienda il gestore unico assumerà la gestione operativa
- A fine 2015 il gestore neo costituito sarà subentrato a tutti gli attuali gestori

Non ci sono altri fatti di rilievo degni di nota.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La disciplina normativa principale che regola i servizi pubblici locali è dettata dall'articolo 34 del DL. 179/2012 convertito in legge 221 del 17 dicembre 2012 ai commi da 20 a 25 ad esclusione di taluni servizi che devono seguire una normativa specifica.

Nel caso delle attività gestite dalla società il servizio farmaceutico è specificamente escluso dalla precitata normativa.

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.

Il socio ha inoltre disposto con delibera n. 71 del 16/12/2013 la modifica dello statuto della società assoggettando la stessa agli obblighi previsti dalla gestione in house providing.

La modifica statutaria è stata recepita con verbale di assemblea straordinaria del 13 gennaio 2014.

Entrando più nello specifico per i servizi gestiti dalla società potrebbero profilarsi queste ipotesi in base a quanto sopra espresso:

Servizio farmaceutico

- gestione affidata fino a scadenza naturale (31/12/2050) in quanto tale servizio è specificamente escluso dall'articolo 34 del DL 179/2012 convertito in legge 221/2012

Servizio parcheggi

- gestione affidata con scadenza naturale il 30/09/2017; poiché in base alla normativa prevista dall'articolo 34 del DI 179/2012 il comune di Cantù ha pubblicato la relazione sul proprio sito istituzionale oltre ad avere adeguato lo statuto societario con i requisiti dell'in house providing;

Servizio lampade votive

- gestione affidata con scadenza naturale 31/12/2050; poiché in base alla normativa prevista dall'articolo 34 del DI 179/2012 entro il 31/12/2013 il comune di Cantù ha pubblicato la relazione sul proprio sito istituzionale oltre ad avere adeguato lo statuto societario con i requisiti dell'in house providing.

Servizio piscine

- gestione affidata in origine con scadenza naturale 30/09/2013; l'amministrazione comunale con delibera di giunta n. 148 del 25/09/2013 ha deliberato di prorogare l'affidamento del servizio fino al 30/09/2014. Il consiglio di amministrazione ha evidenziato al socio che il servizio non garantisce la copertura integrale dei costi di gestione e che pertanto il proseguimento, anche solo per un anno, avrà ricadute negative sul bilancio aziendale. Il socio ha autorizzato la società a proseguire comunque ritenendo di non poter sospendere un servizio di valenza prettamente sociale con assemblea del 25 luglio 2013 e con successiva comunicazione del 14/10/2013 prot. 31950 . Come più volte ribadito la società non potrà proseguire con la gestione della piscina, se non a seguito del riconoscimento da parte del comune di Cantù della copertura integrale dei costi di gestione.

Servizio acquedotto

- l'affidamento di questo servizio esula dalle competenze del comune di Cantù in quanto servizio pubblico a rete rientrante nella normativa prevista dall'articolo 3 bis della legge 148/2011. Il decreto legge 150 del 30/12/2013 ha stabilito per i servizi pubblici locali a rete che gli stessi siano affidati entro il 31 dicembre 2014 da parte delle autorità d'ambito o dai relativi soggetti competenti. In assenza di tale provvedimento i poteri sostitutivi dovranno essere esercitati dal Prefetto. Per la Provincia di Como si richiama la nota pervenuta dall'Ufficio d'ambito sopra esposta.

Servizio Mec

- gestione affidata con scadenza naturale il 30/09/2013; l'amministrazione comunale ha proceduto ad una proroga del servizio a tutto il 30 settembre 2014 in attesa di predisporre opportuna documentazione per lo svolgimento di una gara specifica. La società potrebbe scegliere di partecipare alla gara con qualche operatore qualificato.

Il socio ha chiesto al consiglio di amministrazione di predisporre uno studio di fattibilità per la gestione del servizio rifiuti nel comune di Cantù successivamente alla scadenza dell'attuale affidamento in essere con il gestore individuato tramite gara.

A tale scopo nel corso dell'anno 2014 verrà avviato uno studio teso a verificare la possibilità di sviluppo nel settore rifiuti o anche in altri settori. Lo studio si concretizzerà con proposte operative all'amministrazione e con le conseguenti modifiche strutturali del piano industriale aziendale

**PROPOSTA IN MERITO ALLE DELIBERAZIONI
SUL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2013**

Signori Azionisti,

Il bilancio che sottoponiamo al Vostro esame ed approvazione si chiude con un utile pari ad € 108.505 che ci permettiamo di proporvi di destinare come segue:

5% pari ad € 5.425 a riserva legale

La parte rimanente pari ad € 103.080 a riserva straordinaria.

Cantù, 31/03/2014

p/il Consiglio d'amministrazione,

- Il Presidente -

(Alessandro Incognito)

Stato Patrimoniale

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011
STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Al 31/12/2011	Al 31/12/2010
A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B. IMMOBILIZZAZIONI		
B.1. IMMOBILIZZAZIONI (di cui Al Fondo ammortamento)		
1. Conti di impianti di impianto	6.588	5.039
2. Conti di ricerca, di sviluppo e di pubblica utilità	-	-
3. Di-SE di beni materiali e di altri tipi (Franchising)	-	-
4. Contratti marchi licenza di altri diritti	6.120.825	6.283.046
5. Attrezzature	-	-
6. Immobilizzazioni in corso e acquisite	1.920.609	1.567.228
7. Altre	-	-
TOTALE B.1. IMMOBILIZZAZIONI IMMOBILIARI	8.047.413	8.255.313
B.2. MATERIALI (di cui Al Fondo ammortamento)		
1. Forniture e Materiali	1.994.876	2.033.764
2. Rifornimenti in magazzino	3.084.396	3.033.734
3. Assicurazione Infortuni e responsabilità	323.958	334.026
4. Altri beni	-	-
5. Semobilizzazioni in corso e acquisite	111.727	119.021
TOTALE B.2. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.517.957	5.497.145
BILANZIABILE (di cui Al Fondo rischi partecipazioni)		

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013
STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B. IMMOBILIZZAZIONI		
I. IMMATERIALI (al netto del fondo ammortamenti):		
1. Costi di impianto ed ampliamento	3.150	4.410
2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3. Diritti di brev. industr. e di util. opere d'ingegno	-	-
4. Concessioni marchi licenze ed altri diritti	5.793.906	5.956.966
5. Avviamento	-	-
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
7. Altre	880.044	987.302
TOTALE I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.677.100	6.948.678
II. MATERIALI (al netto del fondo ammortamenti):		
1. Terreni e fabbricati	1.908.057	1.957.750
2. Impianti e macchinario	3.190.408	3.242.362
3. Attrezzature industriali e commerciali	286.839	309.138
4. Altri beni	-	-
5. Immobilizzazioni in corso ed acconti	87.934	103.540
TOTALE II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.473.238	5.612.790
III. FINANZIARIE (al netto del fondo sval. partecipaz):		
1. Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) ente pubblico controllante	-	-
d) altre imprese	1.149.000	1.149.000
TOTALE 1 - PARTECIPAZIONI	1.149.000	1.149.000
2. Crediti:		
a) verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate	-	-
c) verso ente pubblico controllante	-	-
d) verso altri:	-	-
TOTALE 2 - CREDITI	-	-
TOTALE III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.149.000	1.149.000
3. Altri titoli:	-	-
4. Azioni proprie:	-	-
TOTALE B - IMMOBILIZZAZIONI	13.299.338	13.710.468

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013
STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
C. ATTIVO CIRCOLANTE		
I. RIMANENZE:		
1. Materie prime sussidiarie e di consumo	121.474	117.406
2. Prodotti in corso di lavorazione	-	-
3. Lavori in corso su ordinazioni	-	-
4. Prodotti finiti	472.139	472.567
5. Acconti	-	-
TOTALE I - RIMANENZE	593.613	589.973
II. CREDITI:		
1. Verso utenti e clienti		
- entro 12 mesi	844.741	907.942
2. Verso imprese controllate	-	-
3. Verso imprese collegate	-	-
4. Verso ente pubblico controllante		
- entro 12 mesi	67.604	111.654
4bis. Crediti tributari	108.640	143.772
4ter. Imposte anticipate	-	-
5. Verso altri:	23.058	52.811
TOTALE II - CREDITI	1.044.043	1.216.179
III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
1. Partecipazioni in imprese controllate	-	-
2. Partecipazioni in imprese collegate	-	-
3. Partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4. Altre imprese	-	-
5. Azioni proprie	-	-
6. Altri titoli	395.662	367.418
TOTALE III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONE	395.662	367.418
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1. Depositi bancari e postali	3.094.181	3.556.957
2. Assegni	-	-
3. Denaro e valori in cassa	42.179	32.564
TOTALE IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.136.360	3.589.521
TOTALE C - ATTIVO CIRCOLANTE	5.169.678	5.763.091
D. RATEI E RISCOINTI con separata indicazione del disagio su prestiti	130.565	56.707
TOTALE ATTIVO	18.599.581	19.530.266

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
A. PATRIMONIO NETTO		
I. CAPITALE SOCIALE	2.283.500	2.283.500
II. RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI	-	-
III. RISERVE DI RIVALUTAZIONE	279.022	279.022
IV. RISERVA LEGALE	498.464	498.464
V. RISERVE STATUTARIE O REGOLAMENTARI	-	-
VI. RISERVE PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	-	-
VII. ALTRE RISERVE DISTINTAMENTE INDICATE	-	-
a) Fondo contrib. In conto capitale per investimenti	17.353	17.353
b) Altre	12.150	12.150
a) Fondo rinnovo impianti e ristrutturazione aziendale	-	-
b) Fondo finanziamento e sviluppo investimenti	85.707	85.707
c) Altre	8.914.904	10.563.115
VIII. UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-
IX. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	108.505	1.648.211
TOTALE A - PATRIMONIO NETTO	12.199.605	12.091.100
B. FONDI RISCHI ED ONERI		
1. Per il trattamento di quiescenza e simili	-	-
2. Per imposte anche differite	-	-
3. Altri	399.528	663.648
TOTALE B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	399.528	663.648
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	1.155.400	1.096.839
D. DEBITI		
1. Obbligazionari	-	-
2. Obbligazionari convertibili	-	-
3. Debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4. Debiti verso banche	1.808.039	1.811.636
di cui oltre 12 mesi	4.168	8.039
5. Debiti verso altri finanziatori	-	-
6. Acconti	357.588	344.553
7. Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	1.369.827	1.302.458
8. Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9. Debiti verso imprese controllate	-	-
10. Debiti verso imprese collegate	-	-
11. Debiti verso ente pubblico controllante		
- entro 12 mesi	159.280	1.183.560
- oltre 12 mesi	-	-
12. Debiti tributari	62.846	45.058
13. Debiti verso istituti di previdenza	71.388	69.934
14. Altri debiti	948.542	850.373
TOTALE D - DEBITI	4.777.510	5.607.572

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
E. RATEI E RISCONTI con separata indicazione dello aggio sui prestiti	67.538	71.107
TOTALE PASSIVO	18.599.581	19.530.266
CONTI D'ORDINE		
FIDEJUSSIONI CONCESSE DA TERZI	-	-
FIDEJUSSIONI CONCESSE A FAVORE DI TERZI	56.490	149.473
BENI DI TERZI		
TOTALE CONTI D'ORDINE	56.490	149.473

Conto Economico Societario

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.
Conto Economico al 31/12/2011

DESCRIZIONE	Al 31/12/2011	Al 31/12/2010
A. VALORI DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi dalla vendita di beni prodotti	8.631.581	8.750.554
2. Valori del fabbricato di prodotti in corso di lavorazione, accantonati e finali		
3. Valori del lavoro in corso in esecuzione		
4. Accantonamenti di fabbricati per lavori in corso	165.377	234.431
5. Altri ricavi e proventi al di fuori di quelli in corso di esecuzione	174.735	226.371
TOTALE VALORI DELLA PRODUZIONE (A)	8.969.696	9.241.416
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per acquisto materie prime, semilavorati, di consumo e di merci	3.775.119	3.899.125
7. Per servizi	2.259.265	2.415.738
8. Per gli effetti di beni di terzi	312.888	355.743
9. Per il personale

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2013

DESCRIZIONE	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.286.297	8.210.834
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	67.600	251.024
5. Altri ricavi e proventi:		
a) diversi	424.056	187.760
c) contributi in conto esercizio		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	8.777.953	8.649.618
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.518.248	3.562.416
7. Per servizi	2.321.129	2.451.182
8. Per godimento di beni di terzi	318.567	294.520
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	1.124.058	1.126.237
b) oneri sociali	375.962	386.981
c) trattamento di fine rapporto	86.456	98.015
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	221.068	251.435
Totale 9	1.807.544	1.862.668
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	327.985	450.372
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	216.581	207.346
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	95.300	114.456
Totale 10	639.866	772.174
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 3.640	67.178
12. Accantonamento per rischi	-	663.648
13. Altri accantonamenti	-	-
14. Oneri diversi di gestione	111.305	90.737
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	8.713.019	9.764.523
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	64.934	1.114.905

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2013

DESCRIZIONE	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15. Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	-	-
c) in altre imprese	72.195	64.027
Totale 15	72.195	64.027
16. Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. ente pubblico controllante	-	-
4. altri	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti da:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. ente pubblicocontrollante	-	-
4. altri	98.423	102.876
Totale 16	98.423	102.876
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	53.201	50.690
Totale 17	53.201	50.690
17 bis. Utili e perdite su cambi		
1. Utili su cambi	-	-
2. Perdite su cambi	-	-
Totale 17 bis	-	-
TOTALE C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	117.417	116.213
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 D - RETTIFICHE (18 - 19)	-	-

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2013

DESCRIZIONE	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze di alienazioni	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	-	52.761
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-
d) altri	-	-
Totale 20	-	52.761
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	652.860
c) altri	-	-
Totale 21	-	652.860
TOTALE E - ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	600.099
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	182.351	1.598.791
22. Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	73.846	49.420
23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	108.505	1.648.211

Nota Integrativa

Modifica

II. Immobilizzazioni materiali		
Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2007	31/12/2006	
133.269	112.295	20.994

A) Bil. Immateriali - (Tot) (1708)

Guida on-line

Il documento è sempre ricalcolato se ci sono modifiche

II. Immobilizzazioni materiali		
Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2007	31/12/2006	
133.269	112.295	20.994



CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI SPA

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

Sede sociale in Cantù, Via Vittorio Veneto n. 10

Capitale sociale € 2.283.500 i.v.-

Codice fiscale, Partita Iva e Registro imprese CO 02775910132

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

PREMESSA

Il bilancio al 31 dicembre 2013 rappresenta il decimo bilancio d'esercizio comparabile ad un anno intero di Canturina Servizi Territoriali Spa.

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

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

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

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

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

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

Si precisa, inoltre, che:

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

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

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

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

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Categoria	Acqua	Farmacie	Lampade Votive	Parcheggi	Piscina
Software	20-33	20-33	20-33	-	20-33
Terreni	-	-	-	-	-
Fabbricati	2-3,5	2-3	-	-	3
Costruzioni leggere	10	10	-	-	-
Opere idrauliche fisse	2,5	-	-	-	10
Serbatoi acqua	4	-	-	-	-
Reti e prese	2-5	-	-	-	-
Stazioni di decompressione e pompaggio	6.25-12	-	-	-	-
Impianti di sollevamento	12	-	-	-	-
Attrezzatura varia	5-10	8,33-15	-	5-10	-
Mobili e macchine ufficio	5-12	5-15	-	-	5-12
Macchine elettroniche	10-20	10-20	-	10-20	10-20
Autovetture	20	20-25	-	-	-
Automezzi da trasporto	20	20	-	-	-
Contatori	3,33-10	-	-	-	-
Oneri Pluriennali	10-20	20	-	10-20	10
Impianti generici	-	-	4,55-10	-	-

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

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

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

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

A decorrere dall'esercizio precedente in riforma della precedente impostazione si è ritenuto di creare un fondo rischi al fine di allineare la valutazione della partecipazione in Acsm - Agam s.p.a ai valori medi registrati nel secondo semestre borsistico dell'anno 2013. La valutazione risulta in linea con il dettato del principio contabile n.20

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

C I - RIMANENZE

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

Le rimanenze di prodotti, presenti presso le farmacie al 31/12/2013, sono state valutate, con il sistema del costo medio ponderato derivante dal programma gestionale delle farmacie stessa.

C II - CREDITI

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

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

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

C III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

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

C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

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

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

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

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

D - DEBITI

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

RICONOSCIMENTO DEI COSTI E DEI RICAVI

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

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

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

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

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

DIVIDENDI

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

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

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

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

Informazione sullo Stato patrimoniale.

***** ATTIVO *****

B) IMMOBILIZZAZIONI

I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costi d'impianto e d'ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizz. in corso e acconti	Totali
Costo storico al 31/12/12	352.572	8.152.993	3.398.392	0	11.903.957
Incrementi dell'anno	0		31.018	0	31.018
Dismissioni dell'anno	0	0	0	0	0
Giroconti	0	0	25.389	0	25.389
Costo storico al 31/12/13	352.572	8.152.993	3.454.799	0	11.960.364
F.do amm.to al 31/12/12	348.162	2.196.027	2.411.090		4.955.279
Incrementi dell'anno	1.260	163.060	163.665		327.986
Giroconti	0	0	0	0	0
svalutazioni	0	0	0		0
Utilizzi dell'anno	0	0	0	0	0
F.do amm.to al 31/12/13	349.422	2.359.087	2.574.755		5.283.264
Valore netto al 31/12/13	3.150	5.793.906	880.044	0	6.677.100

Nel corso dell'esercizio 2013 si sono realizzati e/o acquistati nuovi investimenti per Euro 56.407 relativi all'adeguamento di un SW gestionale per il servizio idrico oltre ad una manutenzione incrementativa su beni di terzi dell'acquedotto

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte in Bilancio, al netto del fondo ammortamento.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Altri beni	Immobilizz. in corso e acconti	Totali
Costo storico al 31/12/12	3.130.026	4.330.020	1.117.137	103.540	8.680.723
Incrementi dell'anno	1.200	0	33.617	67.600	102.418
Dismissioni dell'anno			-1.486		-1.486
Giroconti	0	57.819	0	-83.207	-25.389
Costo storico al 31/12/13	3.131.226	4.387.838	1.149.268	87.933	8.756.266
F.do amm.to al 31/12/12	1.172.276	1.087.657	807.999		3.067.933
Incrementi dell'anno	50.893	109.772	55.916		216.581
Giroconti	0	0	0	0	0
Utilizzi dell'anno	0	0	-1.486	0	-1.486
F.do amm.to al 31/12/13	1.223.170	1.197.429	862.429		3.283.028
Valore netto al 31/12/13	1.908.057	3.190.408	286.839	87.934	5.473.238

Nel corso dell'esercizio 2013 si sono realizzati e/o acquistati nuovi investimenti per Euro 102.418 per migliorie sui beni aziendali relativi alla gestione e alienati beni per complessivi € 1.486

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

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

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
1.149.000	1.149.000	0

B III 1 d) Partecipazione in imprese "altre"

Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
1.149.000	1.149.000	0

Nessuna operazione è stata effettuata sulle partecipazioni in altre imprese

La voce è così composta:

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

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

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

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

L'andamento borsistico del titolo dell'anno 2013 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 a seguito della riduzione del rischio sul valore delle azioni. Di fatto la partecipazione iscritta a bilancio ad un valore azionari di € 0,963 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 € 716.472

Si ritiene pertanto opportuno evidenziare il valore patrimoniale desumibile dal resoconto intermedio di gestione al 30 giugno 2013. Il patrimonio netto di spettanza del gruppo è pari a €/000 150.183. Il valore della singola azione è pari a 1,960. Pertanto qualora si fosse proceduto alla valorizzazione in base al metodo del patrimonio netto consolidato il valore dell'azione sarebbe stato di 1,960 per un controvalore di € 1.458.333.

Si precisa che nell'esercizio 2013 è stato deliberato ed erogato un dividendo pari € 29.760.

Il patrimonio netto della società al 31/12/2012 ammonta ad € 127.479.910

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 31/12/2012 ammonta a 22.838 mila euro.

Si precisa che nell'esercizio 2013 è stato deliberato ed erogato un dividendo pari € 42.435

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
5.169.678	5.763.091	-593.413

RIMANENZE

Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
593.613	589.973	3.640

Materie prime sussidiarie e di consumo.

Ammontano a € 121.474 e sono costituite di materiali ed altri beni da destinare alla produzione di nuovi impianti ed alla loro manutenzione, principalmente per il servizio acqua.

Prodotti finiti e merci.

Valutati in € 472.139 rappresentano il valore dei prodotti farmaceutici giacenti in magazzino per € 509.414 al netto del fondo deperimento medicinali per € 37.275.

II. CREDITI

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.044.043	1.216.179	-172.136

1. Crediti v/Utenti e Clienti

Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
844.741	907.942	-63.201

L'importo indicato è al netto del fondo svalutazione crediti, il cui ammontare di € 477.574 è ritenuto capiente anche per poter coprire i costi derivanti da potenziali riprese fiscali.

In questa voce sono compresi anche i crediti per fatture da emettere, relative a forniture e prestazioni già effettuate a tutto il 31/12/2013, ma la cui fatturazione è avvenuta nel corso del successivo periodo.

4 Crediti verso Controllanti (Comune di Cantù)

Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
67.604	111.654	-44.050

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

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

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

4bis Crediti tributari

Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
108.640	143.772	-35.132

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

5 Crediti verso altri "Diversi"

Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
23.058	52.811	-29.753

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

III. ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
395.662	367.418	28.243

6 Altri titoli € 395.662

L'incremento è dovuto alla rivalutazione maturata nell'anno 2013 sulla polizza in essere con la compagnia Allianz Assicurazioni.

IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE

Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
3.136.360	3.589.521	-453.161

Il saldo del conto è così costituito:

Cassa Rurale Cantù	2.998.596
Intesa San Paolo	55.979
Denaro e valori in cassa	42.179
C/C Postali	39.606
Totale	3.136.360

Il decremento è dovuto principalmente alla erogazione delle riserve straordinarie deliberate nell'anno 2012 a favore del socio unico..

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
130.565	56.707	73.858

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

*** PASSIVO ***

A) PATRIMONIO NETTO

Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
12.199.605	12.091.100	108.505

Patrimonio Netto	Consistenza Iniziale	Dividendi deliberati	Altri Movimenti	Arr.ti	Utile/perdita d'esercizio	Consistenza finale
Capitale Sociale	2.283.500	0	0		0	2.283.500
Ris. da rivalutazione	279.022	0	0		0	279.022
Riserva legale	498.464	0	0		0	498.464
Ris. straordinarie	12.150		0			12.150
Altre riserve	10.666.175	0	-1.648.211	0	0	9.017.964
Utili/perdite a nuovo	0	0			0	0
Utile/perdita d'esercizio	-1.648.211	0	1.648.211		108.505	108.505
Totale Patrimonio Netto	12.091.100	0	0	0	108.505	12.199.605

Il capitale sociale, che non ha subito variazioni, è composto di 2.283.500 azioni del valore nominale di € 1,00. Il fondo riserva di rivalutazione non ha subito variazioni nel periodo e si riferisce alla rivalutazione monetaria effettuata dalla preesistente società Canturina Servizi Spa, ai sensi della L. 72/1983.

Nella Altre Riserve sono ricompresi:

- Fondo finanziamento e sviluppo investimenti per € 85.707
- Fondo di rivalutazione L. 127/97 "Bassanini bis" per € 8.914.905
- Il Fondo Contributi in conto capitale, per € 17.353 per la sovvenzione corrisposta dalla Regione Lombardia, finalizzata all'acquisto d'automezzi elettrici.

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

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità d'utilizzazione *	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	2.283.500				
Riserve di capitale					
Riserva da Rivalutazione	279.022	AB	0		
Contributi in conto capitale per investimenti	17.353	ABC	17.353		
Riserve a regimi fiscali speciali					
Altre riserve					
Riserve d'utili	12.150	ABC	12.150		
Riserva legale	498.464	AB	0		
Riserve statutarie					
Riserve facoltative					
Riserva per utili non distribuibili art. 2423 e art. 2426 c.c.					
Riserva per rinnovamento impianti	0		0		
Altre riserve	9.000.611	ABC	9.000.611	1.648.211	1.050.000
Utili (Perdite) portati a nuovo					
Totale	9.807.600				
Quota non distribuibile	777.486				
Residua quota distribuibile	9.030.114				

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

B) FONDO RISCHI ED ONERI

Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
399.528	663.648	-264.120

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

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
1.155.400	1.096.839	58.561

Esistenza all'inizio dell'esercizio	1.096.839
Accantonamento dell'esercizio	84.152
Utilizzo dell'esercizio	-25.591
VALORE NETTO FINE ESERCIZIO	1.155.400

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

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

Si ricorda che, da Ottobre 2000, per il personale soggetto al contratto Federgasacqua, aderente al Fondo di Previdenza "Pegaso", parte della quota di TFR maturata, è direttamente versata al fondo stesso. Lo stesso avviene per altri dipendenti appartenenti a CCNL differenti. Gli utilizzi del 2013 sono stati interamente pagati ai dipendenti.

D) DEBITI

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.777.510	5.607.572	-830.062

Dettaglio:

	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Debiti v/banche	0	0	0
importi esigibili entro l'esercizio successivo	1.803.871	1.803.597	274
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	4.168	8.039	-3.871
importi esigibili oltre cinque anni	0	0	0
Acconti	0	0	0
importi esigibili entro l'esercizio successivo	357.588	344.553	13.035
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Debiti v/fornitori	0	0	0
importi esigibili entro l'esercizio successivo	1.369.827	1.302.458	67.369
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Debiti v/controllanti	0	0	0
importi esigibili entro l'esercizio successivo	159.280	1.183.560	-1.024.280
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0

importi esigibili entro l'esercizio successivo	62.846	45.058	17.788
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Debiti v/istituti previdenziali	0	0	0
importi esigibili entro l'esercizio successivo	71.388	69.934	1.454
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Altri debiti	0	0	0
importi esigibili entro l'esercizio successivo	948.542	850.373	98.169
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
VALORE FINE ESERCIZIO	4.777.510	5.607.572	-830.062

Debiti verso le banche

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

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

Acconti

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

Debiti verso Controllanti (Comune di Cantù)

I debiti nei confronti dell'ente pubblico controllante sono relativi a transazioni commerciali per attività svolte dalla società a favore dell'ente locale oltre che per il canone di fognatura.

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

Debiti tributari

PROSPETTO DELLE IMPOSTE SUL REDDITO

Descrizione	
IRES di competenza	6.818
IRAP di competenza	67.028
Acconti corrisposti nell'esercizio IRES	0
Acconti corrisposti nell'esercizio IRAP	-50.655
Crediti IRES/IRAP a nuovo	- 0
Utilizzo credito IRES/IRAP a nuovo	0
Ritenute d'acconto subite	-14.036
Crediti d'imposta per dividendi	0
Altri crediti d'imposta dell'esercizio	0
TOTALE DEBITO/CREDITO	9.155

Dettaglio compensazioni eseguite		
Saldo imposte IRES 2012	-70.500	
Saldo IRAP 2012	-17.520	
Totale parziale		-88.020
IRAP	19.768	0
IRPEF E CONTRIBUTI DIPENDENTI	68.252	
Totale parziale		0
Totale parziale		0
Totale credito utilizzato in compensazione		88.020

L'importo a credito relativamente alle imposte IRES è iscritto alla voce crediti tributari dell'attivo circolante. I debiti tributari sono relativi a ritenute fiscali nei confronti dei dipendenti e collaboratori versati nel mese di gennaio 2014 ed il debito IRAP

Debiti verso Istituti previdenziali

Trattasi degli oneri previdenziali ed assistenziali relativi alle retribuzioni del mese di dicembre ed altri oneri previdenziali di competenza del periodo, regolarmente versati nel mese di gennaio 2014

Altri debiti

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

Ratei e Risconti Passivi

Al 31/12/2013	Al 31/12/2012	Variazioni
67.538	71.107	-3.569

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

CONTI D'ORDINE

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

Fideiussione concessa a favore di terzi per garanzia mutui CC.DD.PP. e forniture varie	56.490
--	--------

Nel dettaglio:

fidejussione n. 4193 del 16/11.2005 e rinnovata il 16/05/2012 per € 30.392 rilasciata da Cassa Rurale e Artigiana si Cantù a favore di soc. Coop Lombardia a garanzia del pagamento del canone d' affitto per la farmacia di Mirabello

fidejussione n. 03082/8200/00242104 del 22/03/2010 per € 26.098 rilasciata da Intesa S.Paolo s.p.a a favore di Cassa Depositi e Prestiti a garanzia mutuo n. 3086272.00

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
8.286.297	8.210.834	75.463

Questa voce include i seguenti ricavi:

SERVIZIO ACQUA

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.874.970	1.857.655	17.315

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

Consumi acqua competenza anno 2013	2013	2012
Metri cubi fatturati	3.708.158	3.782.184
Metri cubi erogati	3.464.974	3.464.950
Totale metri cubi immessi in rete	4.294.768	4.302.209
% perdita di rete	19.32%	19.46%

SERVIZIO FARMACIE

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.963.135	4.921.639	41.496

I ricavi per la vendita di farmaci ed altri prodotti farmaceutici sono stati formati per € 2.296.939 (2012 € 2.340.103) dalle vendite a carico del Servizio sanitario nazionale e per € 2.666.196 (2012 € 2.581.536) da vendite a privati, ticket ecc. L'incremento rispetto all'anno precedente è pari al 0.8%

L'incidenza dei farmaci rimborsati dal SSN sul totale delle vendite per l'anno 2012 è stata del 46.28%, per l'anno 2013 ammonta a 47.55%

Questo dato è particolarmente significativo in quanto ha consentito alla farmacia un incremento di ricavi nonostante la forte contrazione dei rimborsi a carico del SSN

SERVIZIO LAMPADE VOTIVE

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
135.686	137.488	-1.802

Sono composti, principalmente, dall'abbonamento al servizio lampade votive per complessivi € 127.687 mentre gli altri ricavi sono composti di contributi e diritto fisso per l'allacciamento.

SERVIZIO MEC

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
160.913	135.050	25.863

Sono relativi ai servizi svolti a favore del Comune di Cantù relativamente alle manutenzioni degli edifici comunali, in forza di una convenzione decennale rinnovata fino a tutto il 30 settembre 2014

SERVIZIO PISCINA

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
686.755	742.593	-55.838

I ricavi rappresentano il corrispettivo incassato dagli utenti per l'utilizzo, sia della piscina coperta e scoperta e sia per dei corsi di nuoto organizzati direttamente dalla Società. Si evidenzia una contrazione rispetto all'esercizio precedente a seguito principalmente della peggiore stagione estiva e della crisi generale che ha inciso sulla contrazione delle frequentazioni dei corsi di nuoto da parte degli adulti.

SERVIZIO PARCHEGGI

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
464.838	416.409	48.439

I ricavi rappresentano il corrispettivo incassato dagli utenti per l'utilizzo dei parcheggi sia all'interno sia all'esterno dell'istituenda ZTL 30. L'incremento è legato dall'incremento tariffario e del numero degli stalli attuato a decorrere dal corrente anno.

4) INCREMENTI D'IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
67.600	251.024	-183.424

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

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

Alla formazione dell'importo complessivo di € 67.600 concorrono spese per il personale per € 27.661, spese per acquisti per € 20.623, spese per lavori di terzi e per servizi € 16.768, direzione lavori e legge 494 per € 2.548.

5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
424.056	187.760	236.296

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 e la quota di riduzione del fondo per la valorizzazione delle immobilizzazioni finanziarie.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.518.248	3.562.416	-44.168

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

L'importo principale è costituito dall'acquisto di prodotti farmaceutici per € 3.239.683 ed un altro importo degno di nota è l'acquisto d'acqua dalla società Lario Reti Holding spa per un importo di € 127.025.

Le altre spese riguardano l'acquisto di materiali chimici, d'acqua per la piscina, di consumo per l'esercizio pari a € 130.915 l'acquisto di materiali ed apparecchiature per la produzione interna d'investimenti per € 20.623, il cui importo è stato contabilizzato nella voce A4.

7) PER SERVIZI

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.321.129	2.451.182	-130.053

Nel dettaglio, la voce è così costituita:

Descrizione	2013	2012	variazioni
FORZA MOTRICE PER SOLLEVAMENTO ACQUA	634.531	638.546	-
ONERI CONVENZ. 2,50% E CONVENZIONE SSN	190.152	191.144	-
ENERGIA ELETTRICA PER FORZAMOTRICE PISCINE	149.620	136.765	12.855
CONSUMO GAS PER SERVIZIO PISCINE	105.067	136.951	-
PULIZIA PISCINE,UFFICI,STABILI	85.426	93.531	-
MANUTENZIONE IMPIANTI IDRO-SANITARI EDIFICI COMUNALI	70.978	67.134	3.843
ONERI REVISORI DEI CONTI	53.552	52.598	954
ONERI CED COMUNI	44.945	41.911	3.034
SPESE PER LETTURA CONTATORI ACQUA	44.344	34.017	10.327
COMPENSO X DISTRIBUZIONE PROTESICA PER CONTO ASL	41.381	40.389	991
TICKET RESTAURANT	40.950	42.315	-
INDENNITA'COMPONENTI CONSIGLIOAMM.NE	38.730	40.957	-
ONERI STAMPA BOLLETTE ACQUA	38.053	26.139	11.914
CONSULENZE E PRESTAZIONI PROFESSIONALI FARMACIE	36.665	15.527	21.138
SPESE PER MAN.IMMOB.-IMPIANTIE RETE ACQUA	35.414	60.430	-
ASSICURAZIONI COMUNI	35.412	34.527	885
GESTIONE SALA MACCHINE PISCINA	28.662	29.757	-
SPESE PER MAN.IMPIANTI ACQUA-CARIMATE	24.059	15.161	8.898
PULIZIA FARMACIE, UFFICI, STABILI	22.925	20.697	2.228
ONERI ENPAF 0,90% CONVENZIONESSN	21.576	21.679	-
ENERGIA ELETTRICA PERSERVIZIO FARMACIE	21.362	18.244	3.118
ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMIN.SEDE	21.333	20.438	895
SPESE BANCARIE ACQUA	20.061	18.635	1.425
CONSULENZE E PRESTAZ.PROF.	19.744	22.430	-
MANUTENZIONE IMPIANTI IDRO-SANITARI EDIFICI COM.-DELIBERA	19.455	8.431	11.023
SPESE PER LAVORI ACQUA	19.315	136.954	-
SPESE CELLULARI GSM	18.592	19.227	-
CONSUMO GAS SEDE	17.764	19.510	-
SPESE DI AGENZIA INTERINALE	17.570	28.615	-
PULIZIA LOCALI,UFFICI,STABILISEDE	16.215	15.801	414
SPESE PER MANUT. PARCOMETRI	15.760	15.130	631
GESTIONI CONDOM. E SPESE CONDUZ. STABILI FARMACIE	15.408	15.543	-
SPESE MANUT.RIP.IMMOBILI EIMPIANTI	13.938	32.355	-
CANONE ANNUO MANUTENZIONE CEDFARMACIE	13.050	12.867	183
SPESE X MANUTENZ.AREA VERDEPISCINA	12.933	12.648	285
PRESTAZIONI SERVIZI VARI DA TERZI FARMACIE	12.747	12.520	227
SPESE PER MAN.E RIP.BENI STRUM	12.738	16.822	-

SPESE MANUTENZIONE ACQUEDOTTO COMUNE DI NOVEDRATE	12.619	-	12.619
ENERGIA ELETTRICA PER ILLUM.VOTIVA	12.368	12.198	170
ELABORAZIONE DATI STIPENDI	12.265	11.999	266
ONERI VERIFICHE CONTABILI	12.100	12.100	-
SPESE X CONTROLLI POTABILIZZAZIONE ACQUA	10.987	12.420	- 1.434
SPESE TELEFONICHE COMUNI	10.681	11.285	- 605
SPESE BANCARIE COMUNI	10.326	7.572	2.754
ALTRE SPESE PRESTAZIONI E SERVIZI	209.357	217.263	- 7.905
TOTALE	2.321.129	2.451.182	- 130.053

8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
318.567	294.520	24.047

Rappresenta l'importo dei canoni di concessione corrisposti al Comune di Cantù per la gestione dei servizi per € 227.782 e gli affitti passivi per gli immobili nei quali sono ubicate le farmacie di Mirabello e di Cascina Amata e la quota di leasing per l'acquisto dei parcometri relativi alle nuove zone a pagamento Leasing parcometri.

9) PER IL PERSONALE

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.807.544	1.862.668	-55.124

La voce comprende la spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. E' compresa in questa voce una quota pari ad € 221.068 relativa all'utilizzo di lavoro interinale per il servizio piscina .

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
639.866	772.174	-132.308

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

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

Anche per il servizio farmaceutico è stato calcolato l'ammortamento in base alla durata della concessione. Oltre alle quote di ammortamento è stato accantonato un fondo rischi su crediti per complessivi € 95.300.

11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
-3.640	67.178	-70.818

Questa voce di bilancio rappresenta la differenza algebrica tra le giacenze di materiali all'inizio dell'esercizio (€ 627.247) e le rimanenze finali € 630.887

12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ALTRI

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
0	663.648	-663.648

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

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
111.305	90.737	20.568

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

Descrizione	2013	2012	variazioni
SOPRAVVENIENZE PASSIVEACQUA	20.051	1.138	18.913
I.M.U. - IMPOSTA MUNICIPALE UNICA	14.906	11.000	3.906
TIPOGRAFIA - CANCELLERIA ESTAMPATI	9.663	10.196	- 533
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI FARMACI	7.684	7.684	-
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	6.723	2.252	4.470
CANONI,PRECARI,OCCUPAZ.AREE	5.824	5.763	61
IMPOSTE DI BOLLO E REGISTRO	3.779	3.864	- 85
I.M.U. - IMPOSTA MUNICIPALE UNICA	3.577	3.420	157
SPESE GENERALI	3.454	4.902	- 1.448
IMPOSTE E TASSE DIVERSE	3.356	3.708	- 352
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	3.132	1.802	1.330
ONERI INDEDUCIBILI	3.086	4.661	- 1.574
IMPOSTE E TASSE DIVERSEFARMACIE	2.584	3.064	- 480
SPESE GENERALI	1.878	1.576	302
SOPRAVVENIENZE PASSIVE LV	1.703	10	1.693
SOPRAVVENIENZE PASSIVEFARMACIE	1.615	1.649	- 34
IMPOSTE DI BOLLO E DI REGISTROACQUA	1.394	1.662	- 268
IMPOSTE E TASSE DIVERSE	1.349	921	428
IMPOSTE E TASSE DIVERSEACQUA	1.328	759	569
SPESE GENERALI SERV. PARCHEGGI	1.328	1.372	- 44
IMPOSTE DI BOLLO E DI REGISTRO	1.276	1.533	- 257
IMPOSTE DI BOLLO E DI REGISTROFARMACIE	1.137	698	439
SOPRAVVENIENZE PASSIVE MEC	1.127	-	1.127
TASSA REGIONALE FARMACIE	1.004	1.004	-
ALTRE SPESE GENERALI	8.349	16.100	-7.751
TOTALE	111.305	90.737	20.568

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI.**15) PROVENTI E ONERI DA PARTECIPAZIONE**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
72.195	64.027	8.168

La voce include i dividendi corrisposti dalle società partecipate., ACSM -AGAM S.p.A (€ 29.760) ed Enerxenia Spa (€ 42.435)

16) PROVENTI DIVERSI

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
98.423	102.876	-4.453

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

17) INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
53.201	50.690	2.511

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

D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE**18) RIVALUTAZIONI**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
0	0	0

19) SVALUTAZIONI

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
0	0	0

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**20) SOPRAVVENIENZE ATTIVE**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
0	52.761	-52.761

21) SOPRAVVENIENZE PASSIVE

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
0	652.860	-652.860

22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
73.846	49.420	24.426

Rappresenta la quota delle imposte IRAP 2013 67.028 € (anno 2012 49.420 €) ed IRES 6.818 € (anno 2012 0€) di competenza del periodo. L'imposta Ires risulta non dovuta.

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

UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
108.505	-1.648.211	1.756.716

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

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

Descrizione	1 anno	da 2 a 5	Oltre 5 anni	Totale
MUTUI PASSIVI	3.872	4.167	0	8.039

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

Nessun onere finanziario è stato capitalizzato.

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

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

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

**Prospetto dei dati richiesti dal n° 22 dell'art. 2427 del C.C. relativo al bilancio chiuso in data
31/12/2013**

Si riportano di seguito i dati richiesti dal n.22 dell'art. 2427 del C.C.. Il prospetto riepiloga la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda, che comportano il trasferimento in capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto e che hanno interessato l'esercizio.

unità di euro

1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio (imponibile)	45.010
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio	396
3a) Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a-c+/-d+/-e):	51.747
a) di cui valore lordo dei beni	54.470
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	2.724
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	2.724
d) di cui rettifiche di valore	0
e) di cui riprese di valore	0
3b) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0

Nessun dato è riconducibile al prospetto qui richiamato

DATI SULL'OCCUPAZIONE

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

Settore idrico	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Impiegati	11,58	11,76	-0,18
Operai	4,87	4,42	0,45
	17,45	17,18	0,27

Settore farmacie	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Dirigenti	-	-	-
Impiegati	14	14	0
Operai			-
	14	14	0

Settore piscine	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Dirigenti	-	-	-
Impiegati	3	2,17	0,83
Operai			-
	3	2,17	0,83

Sono stati utilizzati inoltre una media annua di 7,35 lavoratori interinali per il servizio piscina, I contratti nazionali di lavoro applicati sono quelli del settore dei dirigenti confservizi, gas/acqua, farmaceutico e degli impianti sportivi.

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

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

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

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

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

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

Importo totale debiti di Canturina Servizi Territoriali verso Comune di Cantù pari ad € **159.280,49** indicati alla voce di bilancio D 11 così specificati:

€ 17.820,60.-	Ft. 6 – 11 – 26 – canone fognatura
€ 67.757,94.-	canone fognatura fatturazione consumi acqua 4 [^] bim. – 2 [^] quadr.2013 (ft. da ricevere)
€ 71.095,37.-	canone fognatura fatturazione consumi acqua 5 [^] /6 [^] bim. – 3 [^] quadr.2013 (ft. da ricevere)
€ 1.421,90.-	spese utenze 2013 - Farmacia comunale di Vighizzolo
€ 1.184,68.-	spese utenze 2013 – Dispensario di Cascina Amata

Importo totale crediti di Canturina Servizi Territoriali verso Comune di Cantù pari ad € **67.603,92.-** indicati alla voce C II 2 così specificati:

€ 723,90.-	fatture fornitura prodotti farmaceutici n. 184/187 - 2013
€ 2.231,56.-	assistenza elettrica-gestione impianti termici 4 [^] trimestre 2013 come da Convenzione Rep.n.18582 del 4 novembre 2013. (ft da emettere)

€ 10.500,00.-	sostituzione centraline riscaldamento centrale termica Municipio. (ft da emettere)
€ 26.306,35.-	manutenzione Imp.idrosanitari edifici comunali 4 trimestre 2013 come da Convenzione Rep. n.18582 del 4 novembre 2013 (ft da emettere)
€ 348,69.-	contributo anno 2013 su sanzioni ausiliari della sosta - art. 12 Convenzione Gestione Parcheggi (ft. da emettere)
€ 13.143,36.-	quota spese 2013 per utenze energia elettrica/gas metano sede Polizia Locale (ft. da emettere)
€ 14.350,06.-	fornitura acqua potabile utenze comunali – 5/6 bim. - 3^ quadr.2013 (ft.da emettere)

ALTRE INFORMAZIONI GENERALI.

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

- Consiglio d'Amministrazione	€ 38.730 (2012- € 40.957)
- Collegio sindacale	€ 53.552 (2012 - € 52.598)
- Revisione contabile e certificazione bilancio	€ 12.265 (2012 - € 12.100)

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

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

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

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

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

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

Non sono avvenuti ulteriori fatti specifici degni di nota.

Il presente bilancio, composto di Stato patrimoniale, Conto economico generale e settoriale per ogni servizio e della Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed anche il risultato economico del periodo 01/01/2013-31/12/2013.

Per il Consiglio d'amministrazione,
- Il Presidente -

(Alessandro Incognito)

Conti Economici per Servizi

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.
Conto Economico al 31/12/2011

DESCRIZIONE	Al 31/12/2011	Al 31/12/2010
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 Ricavi dalla vendita di M&P, prodotti	8.621.581	8.750.554
2 Valori del M&P rilevanti di prodotti in corso di lavorazione, accantonati e finiti		
3 Valori dei servizi in corso di esecuzione		
4 Accantonamenti di servizi ed incarichi per lavori in corso	152.377	284.491
5 Altri ricavi e proventi di diversi di natura in conto vendita	174.735	230.271
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	8.969.696	9.269.316
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.275.119	3.899.125
7 Per servizi	2.259.265	2.415.738
8 Per consumo di beni di terzi	312.888	335.743
9 Per il personale

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2013 - Acqua

DESCRIZIONE	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.874.971	1.857.655
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	67.600	251.024
5. Altri ricavi e proventi:		
a) diversi	309.222	53.287
c) contributi in conto esercizio		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.251.793	2.161.966
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	180.884	200.869
7. Per servizi	1.036.764	1.140.201
8. Per godimento di beni di terzi	60.000	40.000
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	409.250	396.064
b) oneri sociali	142.806	143.601
c) trattamento di fine rapporto	29.109	33.197
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
totale 9	581.165	572.862
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	175.890	173.958
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	170.716	161.991
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	55.500	107.456
totale 10	402.107	443.405
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 4.068 -	2.373
12. Accantonamento per rischi	-	663.648
13. Altri accantonamenti	-	-
14. Oneri diversi di gestione	49.214	30.387
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.306.066	3.088.999
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	- 54.273 -	927.033

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2013 - Acqua

DESCRIZIONE	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15. Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	-	-
c) in altre imprese	19.493	17.287
totale 15	19.493	17.287
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	26.549	27.731
totale 16	26.549	27.731
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	14.364	13.686
totale 17	14.364	13.686
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)	31.678	31.332
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 31/12/2013 - Acqua

DESCRIZIONE	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze di alienazioni	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	-	19.522
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-
d) altri	-	-
totale 20	-	19.522
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-
c) altri	-	-
totale 21	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	19.522
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 22.596 -	876.179
22. Imposte sul reddito d'esercizio	27.323	18.285
23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	- 49.919 -	894.464

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2013 - Farmacie

DESCRIZIONE	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.963.135	4.921.639
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	69.929	72.261
c) contributi in conto esercizio		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.033.064	4.993.900
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.253.426	3.271.168
7. Per servizi	584.154	555.971
8. Per godimento di beni di terzi	104.685	102.540
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	496.721	515.344
b) oneri sociali	158.442	168.220
c) trattamento di fine rapporto	40.594	46.128
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
totale 9	695.757	729.692
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	22.416	22.571
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	28.603	29.003
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
totale 10	51.019	51.574
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	427	69.551
12. Accantonamento per rischi	-	-
13. Altri accantonamenti	-	-
14. Oneri diversi di gestione	37.184	38.577
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.726.651	4.819.073
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	306.413	174.827

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2013 - Farmacie

DESCRIZIONE	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15. Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	-	-
c) in altre imprese	40.429	35.855
totale 15	40.429	35.855
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	55.157	57.685
totale 16	55.157	57.685
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	29.793	28.386
totale 17	29.793	28.386
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)	65.794	65.154
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 31/12/2013 - Farmacie

DESCRIZIONE	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze di alienazioni	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	-	21.104
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-
d) altri	-	-
totale 20	-	21.104
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-
c) altri	-	-
totale 21	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	21.104
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	372.206	261.085
22. Imposte sul reddito d'esercizio	29.538	19.768
23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	342.668	241.317

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2013 - Lampade votive

DESCRIZIONE	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	135.686	137.488
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	3.221	1.366
c) contributi in conto esercizio		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	138.907	138.854
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	738	317
7. Per servizi	39.072	39.527
8. Per godimento di beni di terzi	26.000	26.000
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	27.507	27.274
b) oneri sociali	9.588	9.742
c) trattamento di fine rapporto	1.926	2.350
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
totale 9	39.021	39.366
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	452	452
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.010	3.087
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	18.000	7.000
totale 10	21.462	10.539
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	2.981	1.272
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	129.274	117.021
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	9.633	21.833

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2013 - Lampade votive

DESCRIZIONE	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15. Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	-	-
c) in altre imprese	1.444	1.281
totale 15	1.444	1.281
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	1.967	2.054
totale 16	1.967	2.054
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	1.064	1.014
totale 17	1.064	1.014
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)	2.346	2.321
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 31/12/2013 - Lampade votive

DESCRIZIONE	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze di alienazioni	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	-	1.583
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-
d) altri	-	-
totale 20	-	1.583
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-
c) altri	-	-
totale 21	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	1.583
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	11.979	25.737
22. Imposte sul reddito d'esercizio	2.215	1.483
23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	9.764	24.254

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2013 - M.E.C.

DESCRIZIONE	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	160.913	135.050
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	1.306	1.495
c) contributi in conto esercizio		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	162.219	136.545
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6	18
7. Per servizi	108.709	97.202
8. Per godimento di beni di terzi	-	-
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	34.507	32.595
b) oneri sociali	11.984	11.541
c) trattamento di fine rapporto	1.926	2.350
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
totale 9	48.418	46.486
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	2.404	1.262
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	159.537	144.968
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	2.682	8.423

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2013 - M.E.C.

DESCRIZIONE	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15. Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	-	-
c) in altre imprese	-	-
totale 15	-	-
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	-	-
totale 16	-	-
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	-	-
totale 17	-	-
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)	-	-
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 31/12/2013 - M.E.C.

DESCRIZIONE	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze di alienazioni	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	-	1.583
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-
d) altri	-	-
totale 20	-	1.583
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-
c) altri	-	-
totale 21	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	1.583
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.682	6.840
22. Imposte sul reddito d'esercizio	2.215	1.483
23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	467	8.323

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2013 - Piscina

DESCRIZIONE	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	686.755	742.593
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 c) contributi in conto esercizio	31.696	43.468
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	718.450	786.061
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	79.586	84.273
7. Per servizi	475.505	543.304
8. Per godimento di beni di terzi	-	-
9. Per il personale: a) salari e stipendi b) oneri sociali c) trattamento di fine rapporto d) trattamento di quiescenza e simili e) altri costi totale 9	76.703 24.749 6.940 - 221.068 329.459	73.397 24.371 6.738 - 251.435 355.941
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	128.134 7.237 - 21.800 157.171	252.473 7.233 - - 259.706
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
12. Accantonamento per rischi	-	-
13. Altri accantonamenti	-	-
14. Oneri diversi di gestione	9.529	9.585
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.051.251	1.252.809
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	- 332.800 -	466.748

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2013 - Piscina

DESCRIZIONE	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15. Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	-	-
c) in altre imprese	7.941	7.043
totale 15	7.941	7.043
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	10.816	11.298
totale 16	10.816	11.298
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	5.852	5.576
totale 17	5.852	5.576
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)	12.906	12.765
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 31/12/2013 - Piscina

DESCRIZIONE	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze di alienazioni	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	-	3.693
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-
d) altri	-	-
totale 20	-	3.693
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	652.860
c) altri	-	-
totale 21	-	652.860
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	649.167
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	319.895	1.103.150
22. Imposte sul reddito d'esercizio	5.169	3.459
23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	325.064	1.106.609

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2013 - Parcheggi

DESCRIZIONE	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	464.838	416.409
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	8.681	15.884
c) contributi in conto esercizio		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	473.520	432.293
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.607	5.771
7. Per servizi	76.925	74.978
8. Per godimento di beni di terzi	127.882	125.980
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	79.368	81.563
b) oneri sociali	28.394	29.507
c) trattamento di fine rapporto	5.961	7.252
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
totale 9	113.723	118.322
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.093	918
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	7.015	6.031
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
totale 10	8.108	6.949
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
12. Accantonamento per rischi	-	-
13. Altri accantonamenti	-	-
14. Oneri diversi di gestione	9.994	9.654
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	340.239	341.654
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	133.280	90.639

CANTURINA SERVIZI TERRITORIALI S.P.A.

Conto Economico al 31/12/2013 - Parcheggio

DESCRIZIONE	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15. Proventi da partecipazioni		
a) in imprese controllate	-	-
b) in imprese collegate	-	-
c) in altre imprese	2.888	2.561
totale 15	2.888	2.561
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	3.933	4.108
totale 16	3.933	4.108
17. Interessi ed altri oneri finanziari verso:		
1. imprese controllate	-	-
2. imprese collegate	-	-
3. enti pubblici di riferimento	-	-
4. altri	2.128	2.028
totale 17	2.128	2.028
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)	4.693	4.641
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 31/12/2013 - Parcheggi

DESCRIZIONE	Al 31/12/2013	Al 31/12/2012
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20. Proventi straordinari:		
a) plusvalenze di alienazioni	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive	-	5.276
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-
d) altri	-	-
totale 20	-	5.276
21. Oneri straordinari:		
a) minusvalenze	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	-	-
c) altri	-	-
totale 21	-	-
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	-	5.276
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	137.973	100.556
22. Imposte sul reddito d'esercizio	7.385	4.942
23. UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	130.589	95.614

Relazione del Collegio Sindacale



**VERBALE DI RIUNIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
PER L'ESAME
DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2013**

Oggi 15 aprile 2014 presso la sede legale della Società Canturina Servizi Territoriali SpA, in Cantù, via Vittorio Veneto n. 10, alle ore 17.00 si sono riuniti, a seguito di convocazione del Presidente, i sottoscritti Sindaci effettivi della Società, per esaminare il progetto di bilancio dell'esercizio 2013 e redigere la propria relazione.

Sono presenti i Signori:

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

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

Il Collegio esamina il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, approvato dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n. 11 nella seduta del 31/03/2014, e procede alla stesura della relazione, che viene di seguito riportata.

Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013
--

Signor Azionista,

la S.V. è convocata in assemblea generale ordinaria ad approvare il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013.

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

Attività di vigilanza sulla regolarità amministrativa e gestionale

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

Abbiamo ottenuto dagli Amministratori, durante le riunioni consiliari, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e possiamo affermare che dal Consiglio d'Amministrazione abbiamo avuto la più ampia collaborazione per lo svolgimento del nostro mandato.

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

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

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

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

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

Attività di verifica del bilancio d'esercizio

Premettiamo che il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, che viene sottoposto al Suo esame per l'approvazione, è costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, nonché corredato dalla relazione sulla gestione; suddetta documentazione è stata messa a disposizione del Collegio Sindacale nel rispetto dei termini imposti dall'art. 2429 del Codice Civile.

Precisiamo che il progetto di bilancio è stato sottoposto a certificazione da parte della società di revisione Ria Grant Thornton S.p.A la cui relazione, rilasciata in data 14/04/2014, non contiene rilievi né richieste di informativa e non pone alcuna riserva sul risultato economico né sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria al 31 dicembre 2013 della Società. Al riguardo, evidenziamo che il Collegio Sindacale ha incontrato il Responsabile della società di revisione, con il quale ha intrattenuto scambi di informazioni relativamente ai controlli sul bilancio ed alle altre verifiche effettuate.

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

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

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

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

Stato patrimoniale

	al 31/12/2013
Crediti verso soci per versamenti dovuti	0
Immobilizzazioni	13.299.338
Attivo circolante	5.169.678
Ratei e risconti attivi	130.565
Totale attivo	18.599.581
Patrimonio netto	12.199.605
Fondi per rischi ed oneri	399.528
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	1.155.400
Debiti	4.777.510
Ratei e risconti passivi	67.538
Totale passivo	18.599.581

Conto economico

	esercizio 2013
Valore della produzione	8.777.953
Costi della produzione	(8.713.019)
Differenza tra valore e costi della produzione	64.934
Risultato della gestione finanziaria	117.417
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Risultato della gestione straordinaria	0
Risultato prima delle imposte	182.351
Imposte sul reddito di esercizio	73.846
Utile (perdita) dell'esercizio	108.505

Conti d'ordine

	al 31/12/2013
Fidejussioni a favore di terzi	56.490

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

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

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

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

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

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

In particolare, confermiamo che:

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

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

Già dall'esercizio precedente in aderenza al principio contabile OIC nr. 24 i beni gratuitamente devolvibili del servizio piscina sono stati valutati in base alla durata residua della concessione in essere.

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

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

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

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

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

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

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

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

A decorrere dall'esercizio precedente in riforma della precedente impostazione si è ritenuto di creare un fondo rischi al fine di allineare la valutazione della partecipazione in Acsm-Agam S.p.A. ai valori medi registrati nel secondo semestre borsistico dell'anno 2013. Avendo rilevato uno stabile apprezzamento del corso borsistico negli ultimi sei mesi, il fondo rischi è stato adeguato con riflessi positivi sul conto economico. La valutazione risulta in linea con il dettato del principio contabile n. 20.

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

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

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

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

Abbiamo verificato, infine, la rispondenza del progetto di bilancio dell'esercizio 2013 ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo specifiche osservazioni da riferirLe.

Valutazioni sulla gestione e sulla sua prevedibile evoluzione

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

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

Il Collegio Sindacale dà atto che in ossequio alla normativa statutaria, il Consiglio d'Amministrazione ha predisposto, con delibera n. 3 nella seduta del 05 febbraio 2014, il

bilancio triennale 2014 – 2016 approvato dall'assemblea dei soci nella seduta del 14 febbraio 2014.

Considerazioni conclusive

Signor Azionista,
a seguito dei risultati della nostra attività di vigilanza e controllo, che Vi abbiamo illustrato nella presente relazione, possiamo rassicurarVi sulla regolarità amministrativa e sulla correttezza della gestione aziendale, nonché sui risultati ottenuti dalla Società nell'esercizio 2013.

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

- ritenere che la relazione sulla gestione sia coerente con il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013;
- affermare che detto bilancio sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di formazione, essendo stato redatto con chiarezza e rappresentando in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della gestione.

Esprimiamo, quindi, parere favorevole all'approvazione del progetto di bilancio dell'esercizio 2013 che evidenzia un utile di euro 108.505 e della proposta del Consiglio di Amministrazione in merito alla destinazione dello stesso come segue:

5% pari ad € 5.425 a riserva legale

La parte rimanente pari ad € 103.080 a riserva straordinaria

Il Presidente del Collegio Sindacale, dopo aver esaurito i controlli e le verifiche programmate per l'odierna riunione e dopo aver proceduto alla stesura della relazione al bilancio chiuso al 31 dicembre 2013, dichiara che la seduta viene sciolta alle ore 18.30.

Letto, approvato e sottoscritto.

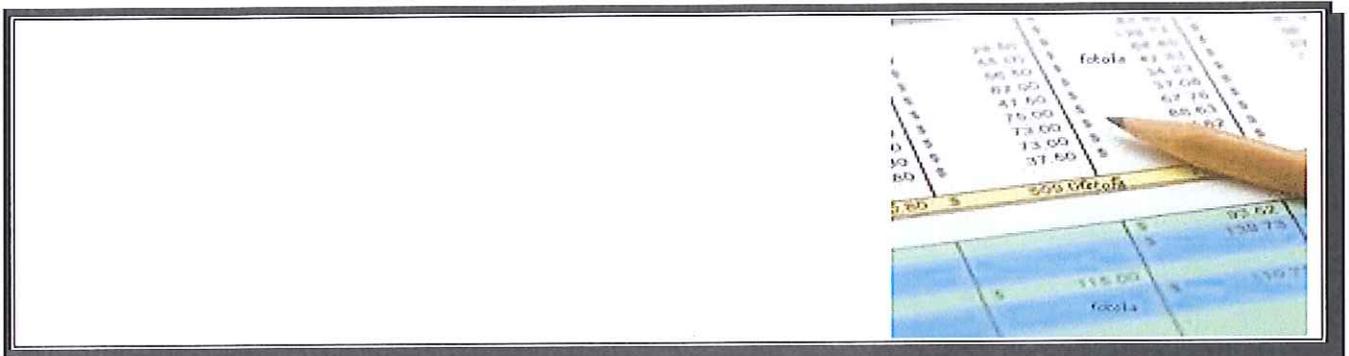
Cantù, 15 aprile 2014

dott. Luigi Corbella

dott. Dario Colombo

dott. Marcello Mascheroni

*Relazione della Società di
Revisione
Ria Grant Thornton S.p.A.*





**Relazione della società di revisione
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39**

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

Ria Grant Thornton S.p.A.
Corso Vercelli 40
20145 Milano
Italy

T 0039 (0) 2 3314809
F 0039 (0) 2 33104195
E info.milano@ria.it,gt.com
W www.ria-grantthornton.it

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Canturina Servizi Territoriali S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori di Canturina Servizi Territoriali S.p.A. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla nostra relazione emessa in data 12 aprile 2013.
3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio di Canturina Servizi Territoriali S.p.A. al 31 dicembre 2013 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.



Società di revisione ed organizzazione contabile
Sede Legale: Corso Vercelli n. 40 - 20145 Milano - Iscrizione al registro delle Imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n. 02342440399 - R.E.A. 1965420 - Albo Speciale COI/ISOB
Capitale Sociale: € 1.832.610,00 Interamente versato
Uffici: Ancona-Bari-Bergamo-Bologna-Firenze-Milano-Napoli-Novara-Padova-Palermo-Perugia-Pescara-Rimini-Roma-Torino-Trento-Verona-Vicenza

Grant Thornton refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refers to one or more member firms, as the context requires.
Ria Grant Thornton sps is a member firm of Grant Thornton International LM (GTL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity.
Services are delivered by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori di Canturina Servizi Territoriali S.p.A. È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Canturina Servizi Territoriali S.p.A. al 31 dicembre 2013.

Milano, 14 aprile 2014


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

*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 duemilaquattordici, il giorno trenta, del mese di aprile, alle ore 09,00, presso la sede sociale, di Via Vittorio Veneto n. 10, a Cantù, premesso che si è proceduto a convocare l'Assemblea dei Soci tramite avviso di convocazione tramite mail, in data 07 aprile 2014, ns. Prot. 950 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, il Presidente del Consiglio d'Amministrazione, ing. Alessandro Incognito, il quale constata:

- la presenza del signor Claudio Bizzozero, nato a Cantù il 16/10/1965, Sindaco pro tempore e Legale Rappresentante del Comune di Cantù, titolare dell'intero Capitale Sociale costituito da 2.283.500 azioni da nominali Euro 1,00 cadauna;

- la presenza del Dirigente alle Partecipate del Comune di Cantù, dr. Claudio Locatelli;

- la presenza del Consiglio di Amministrazione nelle persone del Presidente Alessandro Incognito e del Consigliere Fortunato Colombo.

Risulta assente giustificato il Consigliere Stefano Clerici.

- la presenza integrale del Collegio Sindacale, nelle persone del

Presidente Luigi Corbella e dei Sindaci Effettivi Dario Colombo e Marcello Mascheroni.

- su richiesta del Presidente partecipa alla seduta il Direttore Amministrativo, Stefano Carcano.

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

Con il consenso degli intervenuti, chiama la Responsabile dell'Ufficio Segreteria, Patrizia Minoli, 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 2013.

Deliberazioni inerenti e conseguenti.

2° - Nomina Organo Amministrativo Societario.

3° - Nomina Organismo di Controllo ex art. 37bis Statuto Societario.

4° - Nomina Organismo di controllo contabile per incarico per la revisione contabile del bilancio per gli esercizi 2014-2015-2016 per le funzioni ed attività previste, ex art. 14 D.Lgs 39/2010.

Punto 1 : Approvazione del Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2013, Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione, Relazione del Collegio Sindacale. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Il Presidente passa alla lettura del Bilancio ed all'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 2013.

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 31/12/2013, chiuso con un utile pari ad € 108.505,00 con le relative relazioni ed allegati, quale parte integrante della presente.

2° - di approvare la destinazione dell'utile di esercizio come segue:

- o 5%, pari ad € 5.425 ad incremento della Riserva Legale.
- o la parte rimanente, pari ad € 103.080 alla Riserva Straordinaria liberamente disponibile.

Punto 2 : Nomina Organo Amministrativo Societario.

Il Presidente informa i presenti che il Consiglio di Amministrazione, con l'approvazione del Bilancio di Esercizio 2013 ha concluso il proprio mandato.

Il Presidente comunica altresì che è pervenuto il Decreto Sindacale n. 148 del 18 aprile 2014, ns. Prot. 1061 del 22/04/2014, emanato dal Sindaco del Comune di Cantù, con il quale è stato designato per la nomina quale Amministratore Unico il dott. Massimo Di Domenico, nato a Como il 28/10/1965 C.F.: DDMMSM65R28C933Q, che ha sottoscritto lo stesso per accettazione; dichiarando di essere Cittadino Italiano e che non

sussiste a Suo carico nessuna causa di ineleggibilità ed incompatibilità previste dal D.Lgs 8/4/2013 n. 39, come risulta dalla documentazione allegata al decreto stesso;

- visto l'art. 27 dello Statuto Societario;

L'Assemblea, dopo aver ringraziato il Consiglio di Amministrazione uscente per il proficuo operato svolto in favore della società, ad unanimità di voti per alzata di mano

DELIBERA

1° - di nominare quale Amministratore Unico della società per gli esercizi 2014, 2015 e 2016 il dott. Massimo Di Domenico nato a Como il 28/10/1965 C.F. : DDMMSM65R28C933Q che, come previsto dall'art. 28 dello Statuto societario, e quindi in fino all'approvazione del Bilancio di Esercizio 2016, attribuendo allo Stesso i poteri previsti dall'art. 25 dello Statuto societario.

Lo Stesso dovrà richiedere preventiva approvazione da parte dell'Assemblea Ordinaria e dell'Organismo di Controllo previsto dall'art. 37bis dello Statuto per il compimento delle operazioni previste dall'art. 14 dello Statuto stesso; inoltre dovrà chiedere preventiva autorizzazione all'Organismo di Controllo previsto dall'art. 37bis dello Statuto in relazione alle seguenti materie:

- a) organico del personale dipendente, comprese le indizioni di concorsi, selezioni, e altre modalità per assunzioni di personale;*
- b) indizioni di procedure per la stipula di contratti per lavori, servizi e forniture che comportino un costo complessivo su base annua, al netto dell'Iva, superiore ad Euro 100.000,00 (centomila). Sono esclusi*

dall'autorizzazione preventiva i pagamenti ricorrenti obbligatori relativi a imposte, tasse e contributi di ogni genere, stipendi, oneri contributivi fiscali e altre spettanze al personale dipendente, pagamenti per l'acquisto di forniture energetiche, assicurative obbligatorie, farmaci, parafarmaci e prodotti venduti presso le farmacie acquistati da grossisti autorizzati, o da singole aziende;

c) contratti di acquisto di beni immobili e mobili registrati per i quali non sia prevista apposita deliberazione da parte dei soci;

d) contratti e/o convenzioni con altri enti pubblici per la gestione per conto degli stessi di fasi di servizi già svolti da parte delle società per conto dei soci che comportino ricavi per la società superiori al 10% (dieci per cento) dei ricavi prodotti con gli enti pubblici locali soci.

2° di determinare il compenso dell'Amministratore Unico in € 21.000.- (ventunomila,00) lordo annuo, con decorrenza dalla nomina fino alla data di scadenza del mandato comprese anche le frazioni di mese; al compenso saranno aggiunti gli oneri contributivi previsti dalla normativa vigente.

Lascia la seduta il Dirigente alle Partecipate, dr. Claudio Locatelli.

Punto 3 : Nomina Organismo di Controllo ex art. 37bis Statuto Societario.

Il Presidente informa i presenti che, ai sensi dell'ex art. 37bis dello Statuto è necessaria la nomina dell'Organismo di controllo della società, composto da Dipendenti del Comune.

Visto il Decreto Sindacale n. 147 del 18 aprile 2014, ns. Prot. 1060 del 22/04/2014, emanato dal Sindaco del Comune di Cantù, con il quale sono

stati designati per la nomina i Componenti dell'Organismo di Controllo ex art. 37bis dello Statuto societario, composto da tre membri, Dirigenti Comunali in possesso di adeguata professionalità e precisamente:

- dott. **Claudio Locatelli** Segretario Comunale - Dirigente Società partecipate;
- dott.ssa **Nicoletta Anselmi** - Dirigente risorse umane e Finanziarie;
- ing. **Mario Iorio** - Dirigente Area Tecnica Opere Pubbliche
- visto l'art. 37bis dello Statuto Societario;

l'Assemblea, ad unanimità di voti per alzata di mano

DELIBERA

1° - di nominare quale Organismo di Controllo ex art. 37bis dello Statuto societario, con decorrenza dalla data odierna e fino all'approvazione del Bilancio di Esercizio 2016, i seguenti Dipendenti Comunali:

- dott. Claudio Locatelli Segretario Comunale - Dirigente Società partecipate;
- dott.ssa Nicoletta Anselmi - Dirigente risorse umane e Finanziarie;
- ing. Mario Iorio - Dirigente Area Tecnica Opere Pubbliche.

2° - che l'incarico ai Dipendenti Comunali sopra elencati non è soggetto ad alcun compenso.

Punto 4 : Nomina Organismo di controllo contabile per incarico per la revisione contabile del bilancio per gli esercizi 2014-2015-2016 per le funzioni ed attività previste, ex art. 14 D.Lgs 39/2010.

Il Presidente in relazione al disposto dell'art. 5 comma 2 del Contratto di Servizio in essere con il Comune di Cantù Rep 17597 del 13/10/1999 nel

quale è previsto che la società si impegna a sottoporre certificazione il proprio bilancio di esercizio da parte di una società di revisione e certificazione di gradimento del Comune;

dato atto che l'art. 14 del DLgs 39/2010 disciplina le attività in ordine alla relazione di revisione e giudizio del bilancio;

richiamato l'art. 35 dello statuto societario in tema di controllo contabile;

Ascoltati il Collegio Sindacale che, con parere depositato presso la Segreteria della società in data 14 aprile 2014, trasmesso al Socio in data 14/04/2014, ns. Prot. 1031, propone all'Assemblea dei Soci, sulla base delle argomentazioni esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2014-2016 sia in alternativa affidato dall'Assemblea, unitamente alla determinazione del corrispettivo per l'intera durata dell'incarico, a :

Società di revisione: **Moore Rowland Bompani S.r.l.**

Sede legale: Via A. Saffi, 25 – 20123 Milano

P.IVA / Registro imprese e C.F.: 08042520968

Nominativo del responsabile della revisione: Dott.ssa Ricciardi Gabriella

Corrispettivo triennale : € 30.000,00 + I.V.A.

ovvero, in alternativa a :

Società di revisione: **Ria Grant Thornton S.p.A.**

Sede legale: Corso Vercelli, 40 – 20145 Milano

P.IVA / Registro imprese e C.F.: 02342440399

Nominativo del responsabile della revisione: Dott.ssa Laura Cuni Berzi

Corrispettivo triennale : € 36.000,00 + I.V.A.

Dopo alcune considerazioni, esaurita la fase dibattimentale si passa alla

votazione.

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

DELIBERA

1° - di affidare l'incarico di controllo contabile, ai sensi dell'art. 35 dello Statuto societario per gli esercizi chiusi al 31 dicembre degli anni 2014, 2015 e 2016 e per funzioni e attività previste ex articolo 14 del DLgs 39/2010 per il periodo 01/04/2014-31/03/2016, nonché l'incarico per la revisione contabile del "*Prospetto di Riconciliazione*" per la verifica dei crediti e debiti verso gli Enti Locali Soci alla data del 31 dicembre di ogni anno, predisposto per le attività previste dall'art. 6, comma 4 del D.L. 06/07/2012 n. 95, convertito con modificazioni della legge 7/8/2012 n. 135, alla società Società di revisione:

Moore Rowland Bompani S.r.l.

Sede legale: Via A. Saffi, 25 – 20123 Milano

P.IVA / Registro imprese e C.F.: 08042520968

Nominativo del responsabile della revisione: Dott.ssa Ricciardi Gabriella.

2° - di determinare il compenso complessivo triennale pari ad € 30.000,00 + I.V.A. .

Null'altro essendoci da deliberare e poiché nessuno dei Presenti chiede la parola, la seduta è tolta alle ore 10,15 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale sottoscritto dal Presidente e dal Segretario.

Il Segretario dell'Assemblea

F.to *Patrizia Minoli*

Il Presidente dell'Assemblea

F.to *Alessandro Incognito*

