

CONSORZIO TERRITORIO ED AMBIENTE VALLE SERIANA S.P.A.

Sede in Via Lungo Romna 21 - 24020 Casnigo (Bg)

Numero di codice fiscale e di iscrizione al Registro Imprese di Bergamo: 03534380161

Partita Iva : 03534380161

Il Capitale Sociale, interamente versato, ammonta a complessivi € 9.500.000,00

Bilancio in forma estesa al 31/12/2013

Valori espressi in Euro (€)

	2013	2012
ATTIVO		
A CREDITI VERSO I SOCI PER I VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
B IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		
7 Altre	190.026	284.738
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	190.026	284.738
<i>II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
1 Terreni e fabbricati	6.442.450	6.472.708
2 Impianti e macchinario	15.166.297	15.263.898
3 Attrezzature industriali e commerciali	146.126	146.126
4 Altri beni	109	329
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	21.754.982	21.883.061
<i>III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	21.945.008	22.167.799
C ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I RIMANENZE</i>		
TOTALE RIMANENZE		

	2013	2012
II CREDITI		
1 Verso clienti	2.491.768	2.631.335
Importi scadenti entro 12 mesi	2.491.768	2.631.335
4bis Crediti tributari	89.662	46.168
importi scadenti entro 12 mesi	89.662	46.168
5 Verso altri	481.953	506.066
importi scadenti entro 12 mesi	481.953	506.066
TOTALE CREDITI	3.063.383	3.183.569
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO		
III IMMOBILIZZAZIONI		
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1 Depositi bancari e postali	83.921	198.956
2 Assegni		
3 Denaro e valori in cassa	703	130
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	84.524	199.086
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.147.907	3.382.655
D RATEI E RISCONTI ATTIVI	6.586	13.432
ratei e risconti attivi	6.586	13.432
TOTALE ATTIVO	25.099.501	25.563.886

PASSIVO		
A PATRIMONIO NETTO		
I CAPITALE	9.500.000	9.500.000
II RISERVA DA SOPRAPREZZO AZIONI	700.000	700.000
III RISERVE DI RIVALUTAZIONE		
IV RISERVA LEGALE	202.118	199.518
V RISERVE STATUTARIE		
VI RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO		
VII ALTRE RISERVE		
Fondo vincolato per realizzazione impianti	465.083	465.083
Riserva straordinaria per reinvestimento	8.845.884	8.795.796

	2013	2012
Riserva d'avanzo di fusione	100.000	100.000
VIII UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO		
IX UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	37.505	52.688
TOTALE PATRIMONIO NETTO	19.650.590	19.813.085
B FONDI PER RISCHI E ONERI		
1 Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2 Per imposte anche differite		
3 Altri	61.164	61.164
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	61.164	61.164
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
D DEBITI		
4 Debiti verso banche	1.973.849	2.114.742
importi scadenti entro 12 mesi	135.034	130.795
importi scadenti oltre 12 mesi	1.838.815	1.983.947
5 Debiti verso altri finanziatori	1.475.165	1.700.383
importi scadenti entro 12 mesi	277.797	263.610
importi scadenti oltre 12 mesi	1.197.368	1.436.773
7 Debiti verso fornitori	42.483	30.185
importi scadenti entro 12 mesi	42.483	30.185
importi scadenti oltre 12 mesi		
12 Debiti tributari	4.058	28.397
importi scadenti entro 12 mesi	4.058	28.397
importi scadenti oltre 12 mesi		
14 Altri debiti	814.678	814.678
importi scadenti entro 12 mesi	814.678	814.678
importi scadenti oltre 12 mesi		
TOTALE DEBITI	4.310.223	4.688.385
E RATEI E RISCONTI PASSIVI	877.524	1.001.252
ratei e risconti passivi	877.524	1.001.252
TOTALE PASSIVO	25.099.501	25.563.886
CONTI D'ORDINE		
Beni ed impianti affidati in concessione a terzi	27.812.751	27.812.751
TOTALE CONTI D'ORDINE	27.812.751	27.812.751

2013

2012

CONTO ECONOMICO**A VALORE DELLA PRODUZIONE**

1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	580.084	585.840
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, 2 semilavorati e finiti		
3 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5 Altri ricavi e proventi		50.000
<i>altri ricavi e proventi</i>		
<i>contributi in conto esercizio</i>		50.000

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE**580.084** **635.840****B COSTI DELLA PRODUZIONE**

6 Per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	324	2.622
7 Per servizi	251.039	277.681
8 Per godimento di beni di terzi		
9 Per il personale		
10 Ammortamenti e svalutazioni	114.050	113.264
a) <i>ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	94.713	94.713
b) <i>ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	19.337	18.551
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di 11 consumo e merci		
12 Accantonamenti per rischi		
13 Altri accantonamenti		
14 Oneri diversi di gestione	8.866	5.114

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE**374.279** **398.681****DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)****205.805** **237.159****C PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

15 Proventi da partecipazioni		
16 Altri proventi finanziari	1.877	7.841
a) <i>da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>		
<i>da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono</i>		
b) <i>partecipazioni</i>		

	2013	2012
<i>da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono</i>		
c) partecipazioni		5.213
d) proventi diversi dai precedenti		
<i>da terzi</i>	1.877	2.628
17 Interessi e altri oneri finanziari	130.098	146.469
<i>verso terzi</i>	130.098	146.469
17 bis Utili e perdite su cambi		
TOTALE (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)	128.221	138.628
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18 Rivalutazioni		
19 Svalutazioni		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)		
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20 Proventi		287
<i>sopravvenienze attive</i>		287
21 Oneri	627	1.471
<i>sopravvenienze passive</i>	627	1.471
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	627	1.184
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	76.957	97.347
22 imposte sul reddito dell'esercizio (corr. - diff. - ant.)	39.452	44.659
<i>imposte correnti</i>	39.452	44.659
23 UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	37.505	52.688



CONSORZIO TERRITORIO ED AMBIENTE VALLE SERIANA S.P.A.

Via Lungo Ronna, 21 - 24020 - Casnigo - Bg
Capitale Sociale Euro 9.500.000,00,= i.v.
Iscritta al R.L. di Bergamo al n° 03534380161 – Rea n° 386968
Codice fiscale e Partita Iva 03534380161

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2013

Gli importi sono espressi in unità di Euro

Premesse

Signori soci, il bilancio dell'esercizio 2013 chiude con un utile di € 37.505,26=. Gli importi indicati nel bilancio e nella presente nota integrativa sono stati espressi con il criterio dell'arrotondamento all'unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo stato patrimoniale e dal conto economico.

Fatti di rilievo e attività svolta

La nostra società si è costituita a seguito della fusione tra il Consorzio Depurazione Valle Seriana Inferiore Spa, il Consorzio Territorio ed Ambiente Vallegandino Spa e la Serio Gestione Acque Spa con atto notarile del 24/11/08 redatto dal notaio Santus Armando.

La società svolge l'attività di concessione in uso a terzi di impianti di smaltimento e depurazione delle acque di scarico. Tutti gli impianti sono stati dati in concessione amministrativa alla Uniacque S.p.A. con decorrenza 01.01.2007.

Criteri di formazione e struttura del bilancio

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dai

Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo italiano di contabilità, con l'accordo del Collegio Sindacale per i casi previsti dalla legge.

In particolare sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 *bis*) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Nella relazione sulla gestione sono contenute le informazioni dettagliate sull'attività svolta dalla società e le informazioni di carattere operativo e gestionale.

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello stato patrimoniale e del conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2013 sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- a) Le voci della sezione attiva dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine.

Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti entro, ovvero oltre l'esercizio successivo, si è seguito il criterio dell'esigibilità giuridica (negoziale o di legge), prescindendo da previsioni sull'effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo.

- b) Il conto economico è stato compilato tenendo conto di due distinti criteri di classificazione, e precisamente:

- il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
- la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra partite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico d'acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi già trascorsi.

Il periodo di ammortamento sulla base del quale sono stati ripartiti detti oneri sono i seguenti:

- spese di manutenzione straordinaria da ammortizzare: 5 anni.

Materiali

Sono iscritte al valore di conferimento, al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Va evidenziato che, fino all'esercizio 2010, l'ammontare dei contributi in conto impianti, per la quota relativa all'esercizio, è stato imputato alla voce "A5) Altri ricavi e proventi" del conto economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza

agli esercizi successivi, così come espressamente previsto dal documento OIC n. 16 dei principi contabili nazionali e dai principi contabili internazionali (IAS). Per effetto di tale impostazione contabile, le quote di ammortamento erano pertanto calcolate sul costo del bene al lordo del contributo.

Dall'esercizio 2011, tenuto conto che gli ammortamenti degli impianti dati in concessione sono di competenza di Uniacque Spa, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di scomputare, direttamente dal costo storico delle immobilizzazioni, la quota annuale di risconto passivo anziché iscriverla nella voce "Altri ricavi e proventi" del conto economico.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote utilizzate. Si precisa che per prassi aziendale non vengono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio e che le aliquote d'ammortamento sono ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

I beni di modico valore e comunque non superiori a € 516,46 sono stati completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico nell'esercizio nel quale vengono sostenuti qualora di natura ordinaria ovvero capitalizzati se di natura straordinaria.

Si precisa che, con decorrenza dall'esercizio 2007, in base ai deliberati dell'A.T.O. di Bergamo, tutte le concessioni del servizio idrico sono gestite dall'unica società provinciale Uniacque Spa. In base al contratto tipo di "concessione amministrativa delle reti" predisposto dall'A.T.O. di Bergamo, su tutti i beni, ad eccezione della palazzina uffici, la società di gestione del servizio deve provvedere alla manutenzione ordinaria, straordinaria, sostitutiva ed incrementativa.

Ai sensi dell'art. 2561 C.C. e come recepito anche dagli artt. 102 e 103 del Tuir, tutte le spese ed i costi inerenti la gestione di tali beni dovrebbero essere sostenuti dal concessionario, pertanto gli ammortamenti relativi a tutti i beni, ad eccezione della palazzina uffici e delle manutenzioni straordinarie da ammortizzare, dovrebbero essere effettuati da Uniacque Spa.

Rivalutazioni

Non sono state effettuate rivalutazioni, né quelle previste da leggi speciali, né altre effettuate volontariamente.

Partecipazioni e titoli immobilizzati

Si precisa che alla data del 31.12.2013 non sussiste alcuna partecipazione.

Rimanenze magazzino

Non sussiste alcuna rimanenza alla data di chiusura dell'esercizio né durante l'anno, in quanto la gestione operativa dell'impianto è affidata a terzi.

Crediti e debiti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Si precisa che non è stata effettuata la ripartizione su base geografica in quanto trattasi di crediti e debiti conseguiti totalmente nel bacino d'utenza provinciale e tutti espressi in moneta euro.

Titoli non immobilizzati

Non sussistono titoli non immobilizzati alla data del 31/12/2013.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dei costi e ricavi ai quali si riferiscono.

Fondi rischi e oneri

La voce comprende i fondi derivanti da accantonamenti effettuati al fine di fronteggiare la manifestazione di determinati rischi o di specifici oneri futuri. Più dettagliatamente i fondi rischi sono caratterizzati dalla particolare incertezza che riveste la misura dell'onere oltre che la probabilità del suo verificarsi.

Fondo T.F.R.

Non sussiste alcun dipendente alla data di chiusura dell'esercizio né in corso d'anno.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per le vendite sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi e di concessione vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Si sottolinea che il bilancio allegato è stato redatto con un accentuato grado di dettagli e raffronti che evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci di bilancio. E' opportuno precisare che, conformemente alla delibera n. 4 del 20.03.2006 della Conferenza d'Ambito, con decorrenza 01.01.2007 l'A.T.O. di Bergamo ha affidato il servizio idrico integrato alla Uniacque S.p.A.

Ai sensi dell'art. 10 del Contratto di Servizio, sottoscritto tra A.T.O. e Uniacque S.p.A., il Gestore accede alle infrastrutture in concessione amministrativa riconoscendo, alla proprietà delle stesse un corrispettivo pari al 2% del valore dei cespiti a bilancio relativi ad impianti e macchinari, realizzati con fondi propri. Nel caso in cui questo corrispettivo risultasse inferiore alle rate dei mutui in essere, è previsto un corrispettivo pari all'ammontare delle rate dei mutui.

Prudenzialmente la società, non avendo ricevuto alcuna conferma da parte di Uniacque Spa relativamente al metodo da adottare per il calcolo dei ricavi del 2013, ha determinato il corrispettivo sulla base delle rate dei mutui nonostante risultino di importo inferiore rispetto all'ammontare del 2% del valore dei cespiti realizzati con fondi propri e concessi ad Uniacque.

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni immateriali

SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012	VARIAZIONI
190.026	284.738	- 94.712

Spese manutenzione straordinaria da ammortizzare

Costo storico al 31/12/2012	€	473.564
Ammortamenti esercizi precedenti	€	188.825 -
Saldo all' 01/01/2013	€	284.739
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Ammortamenti dell'esercizio	€	94.713 -
Saldo al 31/12/2013	€	190.026

Le spese di manutenzione straordinaria si riferiscono principalmente a lavori di riqualificazione e manutenzione del collettore in località Ascutto a Casnigo.

II. Immobilizzazioni materiali

SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012	VARIAZIONI
21.754.982	21.883.061	- 128.079

Terreni e fabbricati

Costo storico al 31/12/2012	€ 7.840.916
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 1.342.786 -
G/c quota risconto precedenti annualità	€ 25.422 -
Saldo all' 01/01/2013	€ 6.472.708
Acquisizioni	€ 0
Alienazioni	€ 0
G/c fondo ammortamento	€ 0
Minusvalenza/plusvalenza realizzata	€ 0
G/c quota risconto annuale per finanziamento Ato:	
Impianto depurazione – 2° lotto	€ 7.068 -
Impianto depurazione – filtrazione	€ 3.789 -
Impianto depurazione Aviatico	€ 1.368 -
Impianto depurazione Selvino	€ 486 -
Ammortamenti dell'esercizio	€ 17.547 -
Saldo al 31/12/2013	€ 6.442.450

Impianti e macchinari

Costo storico al 31/12/2012	€ 20.044.947
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 4.588.987 -
G/c quota risconto precedenti annualità	€ 192.062 -
Saldo all' 01/01/2013	€ 15.263.898
Acquisizioni	€ 0
Alienazioni	€ 0
G/c fondo ammortamento	€ 0
Minusvalenza/plusvalenza realizzata	€ 0
G/c quota risconto annuale per finanziamento Ato:	
Impianto depurazione – 2° lotto	€ 33.529 -
Impianto depurazione – filtrazione	€ 32.324 -
Impianto depurazione Aviatico	€ 5.988 -
Impianto depurazione Selvino	€ 17.979 -
Rifacimento collettori Cazzano Sant'Andrea	€ 2.251 -
Nuovi collettori Cazzano Sant'Andrea	€ 3.960 -
Ammortamenti dell'esercizio	€ 1.570 -
Saldo al 31/12/2013	€ 15.166.297

Attrezzature industriali e commerciali

Costo storico al 31/12/2012	€	435.362
Ammortamenti esercizi precedenti	€	289.236 -
Saldo all' 01/01/2013	€	146.126
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
G/c fondo ammortamento	€	0
Minusvalenza/plusvalenza realizzata	€	0
Spostamento tra conti – immobilizzazioni in corso	€	0
Ammortamenti dell'esercizio	€	0
Saldo al 31/12/2013	€	146.126

Altri beni

Costo storico al 31/12/2012	€	1.998
Ammortamenti esercizi precedenti	€	1.670 -
Saldo all'01/01/2013	€	328
Acquisizioni	€	0
Alienazioni	€	0
Minusvalenza/plusvalenza realizzata	€	0
Ammortamenti dell'esercizio	€	219 -
Saldo al 31/12/2013	€	109

Le aliquote di ammortamento utilizzate, preso atto di quanto relazionato nel capitolo relativo ai criteri di valutazione delle immobilizzazioni materiali, sono le seguenti:

- Fabbricati (palazzina uffici) 3,50 %
- Impianti e macchinari (trattore) 20,00 %
- Macchine d'ufficio elettroniche 20,00 %

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione, come evidenziato in precedenza.

Si precisa che la quota di sconto annuale relativa ai contributi in conto impianti per le opere e i lavori finanziati in parte dall'Ato, è stata scomputata direttamente dal costo storico delle immobilizzazioni come sopra evidenziato.

VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Nei seguenti prospetti vengono evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 nelle voci dell'attivo patrimoniale diverse dalle immobilizzazioni, nonché del passivo.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012	VARIAZIONI
3.063.383	3.183.569	- 120.186

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
Crediti verso clienti	2.491.768	0	0	2.491.768
Crediti tributari	89.662	0	0	89.662
Crediti verso altri	481.953	0	0	481.953
TOTALE	3.063.383	0	0	3.063.383

La voce crediti verso clienti risulta così composta:

- crediti verso clienti € 522.508
- crediti per fatture da emettere Uniacque Spa € 1.969.260

I crediti verso clienti sono composti principalmente da importi ancora non incassati da Uniacque Spa per € 482.424.

La voce crediti tributari risulta composta da:

- Ires c/erario per compensazioni effettuate nel 2013 € 4.259
- Irap c/erario per compensazioni effettuate nel 2013 € 1.215
- Iva c/erario € 84.188

La voce crediti verso altri risulta così composta:

- crediti verso ATO per nuovi collettori Cazzano Sant'Andrea	€ 2.441
- crediti verso ATO per rifacimento collettori Cazzano Sant'Andrea	€ 1.495
- crediti verso ATO per intervento c/Gandino	€ 1.538
- crediti verso UNIACQUE per impianto depurazione Selvino	€ 158.943
- crediti verso UNIACQUE per impianto depurazione Aviatico	€ 69.953
- crediti verso UNIACQUE per nuovi collettori Cazzano Sant'Andrea	€ 58.070
- crediti verso UNIACQUE per rifacimento collettori Cazzano Sant'Andrea	€ 29.197
- crediti verso UNIACQUE per intervento c/Gandino	€ 33.228
- crediti verso UNIACQUE per lavori Leffe – via Locatelli	€ 126.836
- depositi cauzionali per impianto depurazione Aviatico	€ 252

I crediti verso ATO e UNIACQUE rappresentano gli importi per contributi da ricevere sulla costruzione degli impianti in base agli Accordi di Programma. Secondo l'accordo stipulato, in data 27/06/2013, tra Uniacque Spa, ATO e Consorzio Territorio ed Ambiente Valle Seriana Spa, gli importi dei contributi da ricevere sulla costruzione degli impianti, a partire dalle rate del 2013, saranno rimborsati da parte di Uniacque Spa.

Qui di seguito si riporta un riepilogo di tutti i crediti, vantati a diverso titolo, verso UNIACQUE SPA.

- crediti verso clienti per fatture emesse	€ 482.424
- crediti verso clienti per fatture da emettere	€ 1.969.260
- crediti verso Uniacque per contributi Adpq	€ 476.227
Totale debiti verso Uniacque Spa	€ 2.927.911

IV. Disponibilità liquide

SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012	VARIAZIONI
84.524	199.086	- 114.562

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari	83.821	198.956
Denaro e altri valori in cassa	703	130
TOTALE	84.524	199.086

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012	VARIAZIONI
Ratei attivi	6.586	13.432	- 6.846
Risconti attivi	0	0	0
TOTALE	6.586	13.432	- 6.846

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. L'incremento dei ratei attivi si riferisce alla quota di interesse di competenza del 2012 che dovrà essere rimborsata dall'A.T.O. relativa ai mutui stipulati per la realizzazione dei nuovi collettori di Cazzano Sant'Andrea, per il rifacimento collettori di Cazzano Sant'Andrea e per il tratto fognario di Gandino.

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO (incluso l'utile d'esercizio)

SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012	VARIAZIONI
19.850.590	19.813.085	+ 37.505

CONSORZIO TERRITORIO ED AMBIENTE VALLE SERIANA S.P.A.

DESCRIZIONE	31/12/2012	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2013
Capitale sociale	9.500.000	0	0	9.500.000
Riserva da sovrapp.azioni	700.000	0	0	700.000
Riserva legale	199.518	2.600	0	202.118
Altre riserve	9.360.879	50.088	0	9.410.967
- fondo vincolato per realizz impianti	465.083	0	0	465.083
- riserva straordinaria per reinvestim.	8.795.796	50.088	0	8.845.884
- riserva d'avanzo di fusione	100.000	0	0	100.000
Utili (perdite) a nuovo	0	0	0	0
Utile (perdita) d'esercizio	52.688	37.505	52.688	37.505
TOTALE	19.813.085	90.193	52.688	19.850.590

Il capitale sociale ammontante a € 9.500.000,00 risulta composto da n. 9.500.000 azioni da € 1,00 ciascuna.

Di seguito si riporta la suddivisione del capitale sociale tra i soci.

Enti Locali	n. azioni	% partecipazione
Amministrazione Prov. Bergamo	2.212.500	23,29%
Comune di Albino	1.075.235	11,32%
Comune di Alzano Lombardo	683.035	7,19%
Comune di Aviatico	95.400	1,00%
Comune di Casnigo	376.720	3,97%
Comune di Cazzano Sant'Andrea	140.400	1,48%
Comune di Ceno	269.635	2,84%
Comune di Colzate	172.915	1,82%
Comune di Fiorano al Serio	133.820	1,41%
Comune di Gaudino	665.280	7,00%
Comune di Gazzaniga	382.265	4,02%
Comune di Leffe	452.570	4,76%
Comune di Nembro	664.485	6,99%
Comune di Peia	147.740	1,56%
Comune di Pradalunga	244.465	2,57%
Comune di Ranica	311.370	3,28%
Comune di Selvino	147.735	1,56%
Comune di Vertova	382.265	4,02%
Comune di Villa di Serio	292.165	3,08%
Comunità Montana V. Seriana	650.000	6,84%
Totale	9.500.000	100%

Di seguito è presentato un prospetto che illustra la formazione e la movimentazione delle poste di patrimonio netto.

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RISERVE	UTILE A NUOVO	RISULT. D'ESERC.	TOTALE
All'inizio dell'esercizio precedente	9.500.000	199.518	10.060.879	0	0	19.760.397
Altre variazioni:	0	2.600	50.088	0	0	52.688
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	0	37.505	37.505
Alla chiusura dell'esercizio corrente	9.500.000	202.118	10.110.967	0	37.505	19.850.590

La disponibilità delle riserve per operazioni sul capitale, la distribuibilità delle riserve, nonché le utilizzazioni effettuate negli ultimi tre esercizi sono riassunte nel seguente prospetto:

Natura e descrizione delle voci di Patrimonio netto	Saldo al 31/12/2013	Possibilità di utilizzazione (1)	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni dei tre esercizi precedenti	
				Copertura perdite	Altre ragioni
Capitale	9.500.000				
Riserve di capitale:					
Riserva da sovrapprezzo azioni	700.000	A, B	700.000		
Riserva d'avanzo di fusione	100.000	A, B	100.000		
Fondo vincolato realizzo nuovi impianti L. 36/97	465.083	A	465.083		
Riserve di utili:					
Riserva legale	202.118	B	202.118		
Riserva straordinaria	8.845.884	A, B	8.845.884		
Utili (perdite) portati a nuovo	0	A, B, C	0		
Totale	19.813.085		10.313.085		
Quota non distribuibile			10.313.085		
Residua quota distribuibile (2)					

(1) Le poste di Patrimonio netto possono essere utilizzate:

- A Per aumento di capitale
- B Per copertura perdite
- C Per distribuzione ai soci

(2) La quota distribuibile si riferisce alla possibilità di poter disporre liberamente delle riserve, anche tramite distribuzione ai soci

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012	VARIAZIONI
61.164	61.164	+ 0

La voce accoglie il solo fondo per rischi generici su crediti pari a € 61.164 per accantonamenti su crediti verso clienti di dubbia esigibilità. L'importo accantonato negli esercizi precedenti risulta congruo e prudentiale.

D) DEBITI

SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012	VARIAZIONI
4.310.223	4.688.385	- 378.162

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
Debiti verso banche	135.034	577.561	1.261.254	1.973.849
Debiti verso altri finanziatori	277.797	941.925	255.433	1.475.155
Debiti verso fornitori	42.483	0	0	42.483
Debiti tributari	4.058	0	0	4.058
Altri debiti	814.678	0	0	814.678
TOTALE	1.274.050	1.519.486	1.516.687	4.310.223

La voce debiti verso banche e verso altri finanziatori è costituita dai mutui indicati nelle tabelle alle pagine seguenti.

CONSORZIO TERRITORIO ED AMBIENTE VALLE SERIANA S.P.A.

BANCA	DURATA		IMPORIO ORIGINARIO	DEBITO RESIDUO AL 31.12.2013	TASSO INTERESSE ANNUO	GARANZIA	OPERA	SOCIETA' ORIGINARIA
	DAL	AL						
Monte dei Paschi di Siena	01.01.2005	31.12.2024	1.229.000	774.021	TASSO VARIABILE: 0,95 PUNTI + EURIBOR A 6 MESI TASSO VARIABILE MODULARE: PER DUE ANNI 0,95 + IRS	Ipoteca su parte del fabbricato	Impianto di filtrazione	Consorzio Dep. Valle Seriana Spa
Monte dei Paschi di Siena	01.07.2007	30.06.2027	400.000	308.196	4,73%	Chirografario	Impianto depurazione Selvino	Consorzio Dep. Valle Seriana Spa
Monte dei Paschi di Siena	01.07.2007	30.06.2027	180.000	138.688	4,73%	Chirografario	Impianto depurazione Aviatico	Consorzio Dep. Valle Seriana Spa
Monte dei Paschi di Siena	01.01.2005	31.12.2024	320.000	202.255	TASSO VARIABILE: 1,05 PUNTI + EURIBOR A 6 MESI TASSO VARIABILE MODULARE: DUE ANNI 1,05 + IRS	Chirografario	Ampliamento impianto depurazione 2° lotto	Consorzio Terr. ed Amb. Vallegandino Spa
Monte dei Paschi di Siena	01.01.2006	31.12.2025	193.671	131.396	TASSO VARIABILE: 1,05 PUNTI + EURIBOR A 6 MESI TASSO VARIABILE MODULARE: DUE ANNI 1,05 + IRS	Chirografario	Rifacimento collettori di Cazzano Sant' Andrea	Consorzio Terr. ed Amb. Vallegandino Spa
Monte dei Paschi di Siena	01.01.2007	31.12.2026	41.833	30.231	TASSO VARIABILE: 1,05 PUNTI + EURIBOR A 6 MESI TASSO VARIABILE MODULARE: DUE ANNI 1,05 + IRS	Chirografario	Rifacimento traffo fognario di via Innocenzo XI Gandino	Consorzio Terr. ed Amb. Vallegandino Spa
Monte dei Paschi di Siena	01.01.2008	01.07.2027	348.608	266.170	TASSO VARIABILE: 1,05 PUNTI + EURIBOR A 6 MESI TASSO VARIABILE MODULARE: DUE ANNI 1,05 + IRS	Chirografario	Nuovi Collettori Cazzano Sant' Andrea	Consorzio Terr. ed Amb. Vallegandino Spa
Monte dei Paschi di Siena	01.07.2007	30.06.2027	159.498	122.892	4,73%	Chirografario	Rifacimento traffo fognario Lefte	SE.GE.A.

CONSORZIO TERRITORIO ED AMBIENTE VALLE SERIANA S.P.A.

BANCA	DURATA		IMPORTO ORIGINARIO	DEBITO RESIDUO AL 31.12.2013	TASSO INTERESSE ANNUO	GARANZIA	OPERA	SOCIETA' ORIGINARIA
	DAL	AL						
Cassa DD.PP	01.01.1999	31.12.2027	1.833.422	451.446	7,50%	Chirografario	Completamento collettore consortile	Consorzio Dep. Valle Seriana Spa
				143.425	6,50%			
Cassa DD.PP	01.01.2000	31.12.2019	697.217	278.757	4,60%	Chirografario	Migliorie impianto depurazione	Consorzio Dep. Valle Seriana Spa
Cassa DD.PP	01.01.2000	31.12.2019	402.836	161.059	4,60%	Chirografario	Costruzione Impianto depurazione consortile	Consorzio Terr. ed Amb. Vallegandino Spa
Cassa DD.PP	01.01.2002	31.12.2021	335.697	178.521	5,50%	Chirografario	Costruzione impianti di depurazione cunicolo e razionalizzazione aree a servizio del depuratore	Consorzio Terr. ed Amb. Vallegandino Spa
Cassa DD.PP	01.01.1999	31.12.2018	82.633	29.652	5,50%	Chirografario	Costruzione opere varie mista, strada di accesso e parcheggio depuratore	Consorzio Terr. ed Amb. Vallegandino Spa
Cassa DD.PP	01.01.2003	31.12.2022	335.697	193.913	5,25%	Chirografario	Manutenzione straordinaria impianti di depurazione III lotto	Consorzio Terr. ed Amb. Vallegandino Spa

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

Nei debiti verso fornitori è inoltre compresa la voce debiti per fatture da ricevere pari a € 5.299.

Le voci debiti tributari e altri debiti risultano rispettivamente composte da:

- ritenute d'acconto fatture professionisti € 4.058
- finanziamento programma stralcio Provincia € 814.678

DEBITI E RISCONTI PASSIVI

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012	VARIAZIONI
Ratei passivi	14.096	29.082	- 14.986
Risconti passivi	863.428	972.170	- 108.742
TOTALE	877.524	1.001.252	- 123.728

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I risconti passivi si riferiscono ai seguenti contributi in conto impianti di competenza degli esercizi futuri per le opere ed i lavori finanziati in parte dall'ATO. I contributi di competenza dell'esercizio 2013 sono calcolati proporzionalmente alla durata della vita utile del cespite e scomputati direttamente dal cespite al quale si riferiscono come già evidenziato a pagina 9:

- Risconto passivo contributo Ato per 2° lotto impianto depurazione/filtrazione € 554.337
- Risconto passivo contributo Ato per impianti depurazione Selvino e Aviatico € 135.073
- Risconto passivo contributo Ato per rifacimento collettori Cazzano Sant'Andrea € 66.328
- Risconto passivo contributo Ato per realizzazione collettori Cazzano Sant'Andrea € 107.690

CONTI D'ORDINE

Il totale di € 27.812.751,00 è riferito al valore di tutti i beni materiali dati in concessione a Uniacque Spa.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012	VARIAZIONI
580.084	635.840	- 55.756

I ricavi sono suddivisi in riferimento alle seguenti categorie di attività:

CATEGORIA	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONI
Rimborso rate mutui/finanziamenti	465.195	472.649	- 7.454
Locazione uffici e vari	114.889	113.191	+ 1.698
Contributi in conto impianti	0	0	+ 0
Contributi in conto esercizio	0	50.000	- 50.000
TOTALE	580.084	635.840	- 55.756

I contributi in conto impianti relativi all'anno 2013 pari a € 108.742, riferiti a opere finanziate in parte dall'Ato, sono stati portati direttamente in diminuzione del cespite al quale si riferiscono anziché essere contabilizzati tra i ricavi.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012	VARIAZIONI
374.279	398.681	- 24.402

Nella voce costi della produzione sono compresi tutti gli acquisti di beni e servizi relativi alla gestione ordinaria e ad altre gestioni accessorie, escludendo unicamente la gestione finanziaria e quella straordinaria.

Il totale ammontante in € 374,279 è suddiviso nelle seguenti sottovoci:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Ammontano a € 324 e risultano composti dalle seguenti voci:

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONI
Materiale di consumo	324	2.622	- 2.298
Cancelleria	0	0	- 0
Sconti e abbuoni attivi	0	0	- 0
TOTALE	324	2622	- 2.298

Costi per servizi

Ammontano a € 251.039 e risultano composti dalle seguenti voci:

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONI
Manutenzioni e riparazioni	208.184	235.604	- 27.420
Compenso direttore	0	0	- 0
Compenso collegio sindacale	13.447	12.949	+ 498
Prestazioni occasionali	0	0	- 0
Compensi professionali	11.956	13.071	- 1.115
Prestazioni contabili, amministrative e varie	17.452	16.056	+ 1.396
Spese postali e telegrafiche	0	1	- 1
TOTALE	251.039	277.681	- 26.642

La voce manutenzioni e riparazioni si riferisce a opere di manutenzione e protezione degli impianti e del collettore.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base delle aliquote indicate precedentemente ed il totale di € 114.050 risulta così composto:

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONI
Ammortamenti beni immateriali	94.713	94.713	+ 0
Ammortamenti beni materiali	19.337	18.551	+ 786
Ammortamenti beni inferiori a € 516,46	0	0	+ 0
TOTALE	114.050	113.264	+ 786

Oneri diversi di gestione

Ammontano a € 8.866 e sono così composti:

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONI
Altre spese amministrative	1.729	3.482	- 1.753
Tassa vidimazione libri sociali	516	516	+ 0
Valori bollati	352	992	- 640
Imposte e tasse indeducibili	6.225	23	+ 6.202
Imposte e tasse deducibili	44	0	+ 44
Spese varie	0	101	- 101
TOTALE	8.866	5.114	+ 3.752

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012	VARIAZIONI
(128.221)	(138.628)	- (10.407)

Proventi finanziari

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONI
Interessi attivi bancari	1.877	2.628	- 751
Interessi attivi vari	0	5.213	- 5.213
TOTALE	1.877	7.841	- 5.964

Oneri finanziari

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONI
Interessi pass. mutui/finanz.	129.028	145.501	- 16.473
Commissioni bancarie	1.070	968	+ 102
TOTALE	130.098	146.469	- 16.371

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La voce accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria della società.

Segnaliamo che tra i proventi e gli oneri straordinari non sono presenti partite derivanti dall'eliminazione dal bilancio delle interferenze fiscali pregresse.

SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012	VARIAZIONI
(627)	(1.184)	- (557)

Proventi straordinari

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONI
Sopravvenienze attive	0	287	- 287
TOTALE	0	287	- 287

Oneri straordinari

DESCRIZIONE	31/12/2013	31/12/2012	VARIAZIONI
Sopravvenienze passive	627	1.471	- 844
TOTALE	627	1.471	- 844

Ammontari ed el compensi agli organi sociali

I compensi spettanti ai componenti dell'organo amministrativo imputati nel bilancio ammontano a € 0.

I compensi spettanti al collegio sindacale imputati nel bilancio ammontano complessivamente a € 13.447.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012	VARIAZIONI
39.452	44.659	- 5.207

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012	VARIAZIONI
Imposta IRES	31.023	35.250	- 4.227
Imposta IRAP	8.429	9.409	- 980
TOTALE	39.452	44.659	- 5.207

Imposte anticipate e differite

Non sussistono imposte anticipate e differite in quanto non è stato necessario procedere al disinquinamento fiscale, a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs 17 gennaio 2003 n. 6, né per imputazioni contabili soggette a criteri di indeducibilità o non imponibilità fiscale di natura temporanea e non definitiva.

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari diversi dalle azioni.

Finanziamenti dai soci

Non sussistono finanziamenti effettuati dai soci con prestiti fruttiferi.

Prestiti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono.

Contratti di leasing finanziario

Non sussistono.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

A) Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha stipulato contratti derivati per i quali si renda necessario fornire l'informativa richiesta dall'art. 2427-bis del Codice Civile.

B) Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte a un valore superiore al fair value

Alla data di redazione del presente bilancio la società non detiene alcuna immobilizzazione finanziaria.

Operazioni con parti correlate

Non risultano nel corso dell'esercizio operazioni con parti correlate rilevanti o che non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

Accordi fuori bilancio

Non vi sono accordi o altri atti anche collegati fra loro i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale ma che possono esporre la società a rischi oppure generare benefici significativi.

Rendiconto finanziario

A) RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA

Utile dell'esercizio	37.505
Rettifiche per elementi non monetari:	
+ Ammortamenti e accantonamenti a fondi svalutazione di attività	114.050
- Rivalutazioni di attività	0
Risultato operativo prima delle variazioni del circolante	151.555
Variazioni di capitale circolante:	
Aumento (diminuzione) fondi per rischi e oneri	0
Aumento (diminuzione) trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	0
Aumento (diminuzione) dei debiti di natura commerciale	12.298
Aumento (diminuzione) dei debiti tributari	-24.339
Aumento (diminuzione) dei debiti verso istituti di previdenza e assistenza	0
Aumento (diminuzione) dei debiti verso fornitori	0
Aumento (diminuzione) dei ratei e risconti passivi	-123.728
Diminuzione (aumento) di crediti e effetti attivi commerciali	139.567
Diminuzione (aumento) di crediti tributari	-43.494
Diminuzione (aumento) di crediti verso altri	24.113
Diminuzione (aumento) di ratei e risconti attivi	6.846
Diminuzione (aumento) del magazzino	0
Diminuzione (aumento) di anticipi a fornitori per il magazzino	0
Disponibilità liquide generate dalle operazioni	-8.737
A) LIQUIDITA' GENERATE (ASSORBITE) DALLE OPERAZIONI DI ATTIVITA' OPERATIVA/ CORRENTE	142.818
B) ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	
- Acquisti immobilizzazioni	0
+ Vendita immobilizzazioni	108.741
B) LIQUIDITA' GENERATA (ASSORBITA) DALLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	108.741
C) ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	
+ Incassi di emissione di azioni o altri titoli rappresentativi di capitale/- dividendi pagati	0
- Pagamenti/+ incassi per acquisizione/vendita di azioni proprie	0
+ Incassi/- pagamenti da ottenimento finanziamenti medio/lungo termine (Incrementi) decrementi attività finanziarie di breve termine	-366.121
Incrementi (decrementi) debiti finanziari di breve termine	0
C) LIQUIDITA' GENERATA (ASSORBITA) DALLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	-366.121
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	-114.562
IMPIEGO DEI FLUSSI	
DISPONIBILITA' LIQUIDE DI INIZIO PERIODO	199.086
DISPONIBILITA' LIQUIDE DI FINE PERIODO	-84.524
IMPIEGO DEI FLUSSI COMPLESSIVI DI GESTIONE	114.562

Conclusioni

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato

economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Sulla base di quanto esposto, conformemente all'art. 25 dello statuto sociale, si propone di destinare l'utile d'esercizio di € 37.505,26 nel seguente modo:

- € 1.875,00 alla riserva legale;
- € 35.630,26 alla riserva straordinaria per reinvestimento.

Il Consiglio di Amministrazione

CONSORZIO TERRITORIO E AMBIENTE VALLE SERIANA S.P.A.
Sede in Via Lungo Romna, 21 – 24020 Casnigo (BG)
C.F. e N. iscrizione Registro Imprese Bergamo: 03534380161
Capitale sociale interamente versato € 9.500.000

Relazione del Collegio dei Sindaci sul bilancio al 31/12/2013
ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

Agli azionisti della società Consorzio Territorio e Ambiente Valle Seriana S.p.A.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 che l'organo amministrativo sottopone alla Vostra approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni previste dal Codice Civile ed è stato messo a disposizione del collegio sindacale nei termini previsti dall'art. 2429 C.C. Il Collegio Sindacale è stato da Voi chiamato a svolgere anche la funzione di controllo legale ai sensi dell'art. 2409 bis del C.C. e con la presente relazione siamo a renderVi conto del nostro operato.

ATTIVITA' DI CONTROLLO CONTABILE – art.2409-bis C.C.

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio del Consorzio Territorio e Ambiente Valle Seriana S.p.A. alla data del 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori della società mentre è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sul controllo contabile.

Il nostro esame è stato condotto ispirandosi alle tecniche previste dai principi di revisione in base ai quali l'attività 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 correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo. Riteniamo che il lavoro svolto sia durante le verifiche

periodiche sia con riferimento al controllo a campione dei saldi di taluni conti di bilancio, fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Nella nota integrativa il Consiglio di Amministrazione ha precisato di aver prudenzialmente determinato il corrispettivo dovuto da Uniacque per l'anno 2013 sulla base delle rate dei mutui scadute nell'anno anche se di importo inferiore rispetto all'ammontare del due per cento del valore dei cespiti realizzati con fondi propri e concessi ad Uniacque.

Anche nell'esercizio 2013 sono stati conteggiati gli ammortamenti sui soli beni di proprietà e non anche sui beni e sugli impianti affidati in concessione a Uniacque, avendo preso atto dell'intenzione manifestata dal Direttore Generale di Uniacque nelle lettere 29.4.2009 e 14.1.2011, di porre i relativi ammortamenti a carico della società Uniacque.

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Vostra società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, in conformità alle norme che disciplinano i criteri di redazione del bilancio d'esercizio.

Di seguito si rappresentano i dati sintetici della situazione patrimoniale e del conto economico del bilancio chiuso al 31 dicembre 2013.

Stato Patrimoniale	Importo
Attività	25.099.501
Passività	5.248.911
Patrimonio netto (escluso risultato d'esercizio)	19.813.085
Utile al 31/12/2013	37.505
Conti d'ordine al 31/12/2013	2.1810,751

Conto economico	Importo
Valore della produzione	580.084
Costi della produzione	374.279
Risultato della produzione	205.805
Proventi finanziari	1.877
Oneri finanziari	113.098
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi straordinari	0
Oneri straordinari	627
Risultato prima delle imposte	76.957
Imposte sul reddito	39.452
Utile al 31/12/2018	37.505

Il bilancio è corredato dalla relazione sulla gestione predisposta dagli amministratori contenente un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della società e una coerente descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la società è esposta.

FUNZIONE DI VIGILANZA SULL'AMMINISTRAZIONE – art. 2429 C.C.

Ricordiamo che la nostra attività è stata ispirata alle norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare Vi informiamo che:

1. abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
2. abbiamo partecipato alle adunanze del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla

legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

3. abbiamo ottenuto dagli amministratori, durante le riunioni, informazioni sulle dinamiche aziendali e sulla prevedibile evoluzione della gestione.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 C.C..

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nella redazione del bilancio gli Amministratori non hanno derogato alle norme di legge di cui all'art. 2423, co. 4 C.C..

Durante l'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta in adempimento della funzione di controllo contabile, risultanze contenute nell'apposita sezione della presente relazione accompagnatoria, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, così come redatto dall'organo amministrativo con la relativa proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

Giunti al termine del nostro mandato vi ringraziamo per la fiducia accordataci.

Bergamo, il 27 marzo 2014

Il Collegio Sindacale

Dott. Piergiorgio Butti

D.ssa Piera Bonomi

Dott. Marco Manzoni

CONSORZIO TERRITORIO ED AMBIENTE VALLE SERIANA S.P.A.

Via Lungo Romna, 21 - 24020 – Casnigo - Bg
Capitale Sociale Euro 9.500.000,00.= i.v.
Iscritta al R.I. di Bergamo al n° 03534380161 – Rea n° 386968
Codice fiscale e Partita Iva 03534380161

RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO ESERCIZIO 2013

Signori soci,

la presente Relazione è stata redatta dagli Amministratori tenendo presenti i contenuti obbligatori previsti dall'art. 2428 del C.C. e dalle modifiche allo stesso apportate dal DLgs 2 febbraio 2007 n. 32.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione evidenzia un utile d'esercizio di euro 37.505.

**ANALISI DELLA SITUAZIONE DELLA SOCIETA' E DELL'ANDAMENTO E DEL
RISULTATO DELLA GESTIONE**

Situazione della società

La società non svolge alcun tipo di attività caratteristica; di fatto si limita alla conservazione - manutenzione dei propri patrimoni e nello specifico dei collettori consortili. I ricavi sono generati dai soli canoni di Concessione della propria rete al gestore idrico Uniacque Spa.

Ai sensi dell'articolo 2428, ultimo comma, si segnala che l'attività viene svolta essenzialmente presso la sede principale in Casnigo via Lungo Romna n. 21.

Andamento della gestione

La società ha svolto interventi per la manutenzione dei propri impianti ed attività di preservazione dei propri collettori.

Dati economici

Il conto economico a valore aggiunto della società riclassificato e confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

	ANNO 2013		ANNO 2012	
	IMPORTO	%	IMPORTO	%
Ricavi delle vendite e prestazioni	580.084	100,00%	585.840	92,14%
Altri ricavi e proventi	0	0,00%	50.000	7,86%
VALORE DELLA PRODUZIONE REALIZZATA	580.084	100,00%	635.840	100,00%
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	324	0,06%	2.622	0,41%
Variaz. riman. di mat. Prime, suss., di cons. merci	0	0,00%	0	0,00%
Per servizi specifici	251.039	43,28%	277.681	43,67%
MARGINE LORDO REALIZZATO	328.721	56,72%	355.537	56,33%
Per godimento beni di terzi	0	0,00%	0	0,00%
VALORE AGGIUNTO	328.721	56,72%	355.537	56,33%
Salari e stipendi	0	0,00%	0	0,00%
Oneri sociali	0	0,00%	0	0,00%
Trattamento di fine rapporto	0	0,00%	0	0,00%
Altri costi	0	0,00%	0	0,00%
PER IL PERSONALE	0	0,00%	0	0,00%
MARGINE OPERATIVO LORDO	328.721	56,72%	355.537	56,33%
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	94.713	16,33%	94.713	14,90%
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.337	3,33%	18.551	2,92%
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	114.050	19,66%	113.264	17,81%
Oneri diversi di gestione	8.066	1,53%	5.114	0,80%
RISULTATO OPERATIVO	205.805	35,53%	237.159	37,71%
Proventi diversi da terzi	1.877	0,32%	7.841	1,23%
Interessi e altri oneri finanziari v/terzi	130.098	22,43%	146.469	23,04%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-128.221	-22,10%	-138.628	-21,80%
RISULTATO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA	77.584	13,43%	96.531	15,91%
Altri proventi straordinari	0	0,00%	287	0,05%
Altri oneri straordinari	627	0,11%	1.471	0,23%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-627	-0,11%	-1.184	-0,19%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	76.957	13,32%	97.347	15,72%
Imposte correnti	39.452	6,80%	44.659	7,02%
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	39.452	6,80%	44.659	7,02%
RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO	37.505	6,52%	52.688	8,70%

Descrizione dei rischi e delle incertezze

Rischi

Il principale rischio cui un'azienda è esposta è rappresentato dal grado di insolvenza dei crediti verso i clienti. Nel nostro caso il rischio su crediti verso l'utenza privata è totalmente coperto dagli accantonamenti. La quasi totalità dei crediti è nei confronti di soggetti pubblici e precisamente nei confronti di Uniacque S.p.A. e A.T.O. di Bergamo.

Incertezze

Per la specifica collocazione di settore in cui opera la società, l'attività futura sarà condizionata dall'evoluzione legislativa del settore. A tal riguardo si fa riferimento a quanto illustrato al punto 6

della Nota Integrativa con riferimento al contratto di servizio idrico integrato sottoscritto tra P.A.T.O. di Bergamo e l'Uniacque S.p.A.

INDICATORI DEI RISULTATI FINANZIARI

Per l'analisi degli "indicatori finanziari" più significativi viene di seguito esposto lo stato patrimoniale riclassificato secondo il criterio finanziario.

	ANNO 2013		ANNO 2012	
	IMPORTO	%	IMPORTO	%
Disponibilità liquide	84.524	0,34%	199.086	0,78%
Crediti verso clienti	2.491.768	9,93%	2.631.335	10,29%
Altri crediti	578.201	2,30%	565.666	2,21%
Attività finanziarie che non costituiscono imm.	0	0,00%	0	0,00%
Magazzino	0	0,00%	0	0,00%
TOTALE ATTIVITA' CORRENTI	3.154.493	12,57%	3.396.087	13,28%
Immobilizzazioni materiali	21.754.982	86,67%	21.883.061	85,60%
Immobilizzazioni immateriali	190.026	0,76%	284.738	1,11%
Immobilizzazioni finanziarie	0	0,00%	0	0,00%
Crediti verso clienti a m/l termine	0	0,00%	0	0,00%
Altri crediti m/l termine	0	0,00%	0	0,00%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	21.945.008	87,43%	22.167.799	86,72%
TOTALE CAPITALE INVESTITO	25.099.501	100,00%	25.583.888	100,00%
Debiti verso banche	135.034	0,54%	130.795	0,51%
Debiti verso fornitori	42.483	0,17%	30.185	0,12%
Altri debiti a breve termine	1.974.057	7,86%	2.107.937	8,25%
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	2.151.574	8,57%	2.268.917	8,86%
Fondi e accantonamenti	61.164	0,24%	61.164	0,24%
Mutui e finanziamenti bancari	1.838.815	7,33%	1.983.947	7,76%
Altri debiti	1.197.358	4,77%	1.436.773	5,62%
TOTALE PASSIVITA' CONSOLIDATE	3.097.337	12,34%	3.481.884	13,62%
Capitale Sociale	9.500.000	37,85%	9.500.000	37,16%
Riserve	10.313.085	41,09%	10.260.397	40,14%
Utili a nuovo	0	0,00%	0	0,00%
Risultato d'esercizio	37.505	0,15%	52.688	0,21%
TOTALE FONDI DI FINANZIAMENTO	25.099.501	100,00%	25.583.888	100,00%

Indicatori finanziari di risultato

Con il termine indicatori finanziari di risultato si definiscono gli indicatori di prestazione "costruiti" a partire dalle informazioni contenute nel bilancio. Tali indicatori possono essere suddivisi in:

- indicatori di redditività: volti ad apprezzare le capacità dell'impresa di produrre risultati economici;
- indicatori di struttura finanziaria: finalizzati a quantificare il peso di determinati aggregati dell'attivo e del passivo rispetto al totale delle attività o delle passività;
- indicatori di situazione finanziaria: volti ad indicare la capacità dell'impresa di far fronte alle proprie passività a breve termine o ad indicare la capacità a far fronte ai propri investimenti con capitale proprio senza ricorrere all'indebitamento.

Indicatori di redditività

Nella tabella che segue si riepilogano alcuni dei principali indicatori economici utilizzati per misurare le prestazioni economiche:

Descrizione indice	31/12/2013
ROE – (Return on Equity)	0,19%
EBIT - (earnings before interest ad tax)	205.805
EBIT % - (sul valore della produzione)	34,06%
EBITDA % - (sul valore della produzione)	58,40%
ROS – (Return of sales)	35,48%

Indicatori di struttura finanziaria

Per analizzare la situazione patrimoniale della società si riportano nel prospetto che segue alcuni dei principali indicatori utilizzati a tal fine:

Descrizione indice	31/12/2013
Peso delle immobilizzazioni su totale attivo	87,43%
Peso del capitale circolante su totale attivo	12,54%
Peso del capitale proprio su totale passivo	79,09%
Peso delle passività consolidate su totale passivo	12,34%
Peso delle passività correnti su totale passivo	9,00%

Indicatori di situazione finanziaria

Per analizzare la situazione di liquidità della società, si riportano gli indici che vengono, nella prassi corrente, più utilizzati:

Descrizione indice	31/12/2013
Indice di disponibilità (attivo corrente/passività correnti)	1,46
Indice di liquidità	1,47
Indice di autocopertura del Capitale Fisso	0,90

INDICATORI NON FINANZIARI E INFORMAZIONI SU AMBIENTE E PERSONALE

Indicatori non finanziari

Non risultano indicatori di risultato non finanziari significativi capaci di influenzare la situazione aziendale ed il risultato gestionale.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Attualmente la società, tenuto conto di quanto già riferito non esplicita alcuna attività di ricerca e sviluppo.

AZIONI PROPRIE E AZIONE O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETA' E LORO MOVIMENTAZIONI

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2428 comma 2, punti 3 e 4, c.c. si forniscono le seguenti informazioni:

N. 3 – La società non possiede né direttamente né tramite società fiduciaria od interposta persona, azioni proprie od azioni o quote di società controllanti;

N. 4 – Durante l'esercizio non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al precedente punto sia diretti che indiretti che tramite società fiduciaria od interposta persona.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nel periodo che va dalla data di chiusura del bilancio ad oggi, non si segnalano fatti di rilievo che possano influire in modo rilevante sull'andamento aziendale.

In questo periodo si è proceduto regolarmente al pagamento delle fatture e degli altri debiti che risultavano sospesi alla data di chiusura del bilancio.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nello stato attuale non vi sono elementi, per l'esercizio 2014, tali da modificare sensibilmente la gestione svolta nell'esercizio 2013.

USO DA PARTE DELLA SOCIETA' DI STRUMENTI FINANZIARI

Per quanto attiene alle informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari richieste dall'art. 2428, comma 2, punto 6 bis del Codice Civile, occorre sottolineare che la situazione patrimoniale finanziaria della società non richiede l'adozione di particolari strumenti finanziari o particolari accorgimenti rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Per quanto riguarda le informazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi dell'impresa (rischio di credito) infatti si ritiene che le attività finanziarie della società abbiano buona qualità creditizia.

INFORMAZIONI AGGIUNTIVE RELATIVE ALLA SICUREZZA / AMBIENTE

La società non ha in essere alcun tipo di contratto di lavoro subordinato.

Per quanto attiene alla possibile informativa circa le politiche aziendali a tutela e salvaguardia dell'ambiente, si ribadisce in questa sede che l'azienda è sempre stata attenta a non mettere in atto comportamenti ritenuti "inquinanti" ed è costantemente impegnata in investimenti eco-compatibili.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Trasmettiamo alla Vostra cortese attenzione il bilancio qui allegato che evidenzia un utile di Euro 37.505,26 invitandovi ad approvarlo, mentre per quanto riguarda la destinazione dell'utile d'esercizio formuliamo la seguente proposta:

- accantonamento del 5% a Riserva Legale per un importo di Euro 1.875,00.
- accantonamento della quota residua di euro 35.630,26 a riserva straordinaria per reinvestimento.

Casnigo, 25/03/2014

Il Consiglio di Amministrazione