

PREALPI SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	21100 VARESE (VA) VIA PESCHIERA 20
Codice Fiscale	02945490122
Numero Rea	VA 305306
P.I.	02945490122
Capitale Sociale Euro	5.451.267 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA E DEPURAZIONE DELLE ACQUE DI SCARICO (370000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro



Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.637	16.269
5) avviamento	898.061	1.795.999
6) immobilizzazioni in corso e acconti	649	2.669
7) altre	177.189	184.672
Totale immobilizzazioni immateriali	1.087.536	1.999.609
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.207.220	4.207.220
2) impianti e macchinario	56.782	58.116
3) attrezzature industriali e commerciali	64.237	81.691
4) altri beni	42.203	51.579
Totale immobilizzazioni materiali	4.370.442	4.398.606
Totale immobilizzazioni (B)	5.457.978	6.398.215
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	231.292	214.235
3) lavori in corso su ordinazione	82.676	116.466
Totale rimanenze	313.968	330.701
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.418.409	7.585.460
Totale crediti verso clienti	6.418.409	7.585.460
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	638.070	312.599
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.323	195.634
Totale crediti tributari	650.393	508.233
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	613.404
Totale imposte anticipate	-	613.404
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.134	174.610
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.438	5.828
Totale crediti verso altri	172.572	180.438
Totale crediti	7.241.374	8.887.535
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.255.829	2.114.299
3) danaro e valori in cassa	4.058	4.660
Totale disponibilità liquide	4.259.887	2.118.959
Totale attivo circolante (C)	11.815.229	11.337.195
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	139.858	176.473
Totale ratei e risconti (D)	139.858	176.473
Totale attivo	17.413.065	17.911.883
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.451.267	5.451.267
IV - Riserva legale	111.031	111.031
V - Riserve statutarie	888.248	888.248
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	736.229	736.229
Versamenti in conto capitale	2.025	2.025
Riserva avanzo di fusione	169.445	169.445
Varie altre riserve	45 ⁽¹⁾⁽²⁾	47 ⁽³⁾⁽⁴⁾
Totale altre riserve	907.744	907.746
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(166.521)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	469.847	(166.521)
Utile (perdita) residua	469.847	(166.521)
Totale patrimonio netto	7.661.616	7.191.771
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	2.398	391.116
3) altri	1.573.967	1.727.762
Totale fondi per rischi ed oneri	1.576.365	2.118.878
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.210.431	1.251.571
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.618	17.559
Totale acconti	8.618	17.559
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.164.160	5.458.711
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.067	215
Totale debiti verso fornitori	5.169.227	5.458.926
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	377.714	161.540
Totale debiti tributari	377.714	161.540
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.395	214.163
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	213.395	214.163
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.188.768	1.491.031
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.931	6.444
Totale altri debiti	1.195.699	1.497.475
Totale debiti	6.964.653	7.349.663
Totale passivo	17.413.065	17.911.883

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -3

⁽²⁾Altre: 48

⁽³⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

⁽⁴⁾Altre: 48

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	78.010	320.634
Totale conti d'ordine	78.010	320.634



Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.192.371	17.750.899
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(33.790)	41.730
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	30.282	29.608
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.400	11.880
altri	130.676	79.299
Totale altri ricavi e proventi	142.076	91.179
Totale valore della produzione	18.330.939	17.913.416
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.073.735	1.133.165
7) per servizi	8.880.513	9.051.767
8) per godimento di beni di terzi	285.916	277.554
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.362.932	3.303.768
b) oneri sociali	1.104.936	1.104.201
c) trattamento di fine rapporto	225.573	222.119
e) altri costi	23.703	25.734
Totale costi per il personale	4.717.144	4.655.822
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.157.959	1.141.658
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	56.271	58.401
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	80.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.214.230	1.280.059
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(17.057)	21.033
12) accantonamenti per rischi	-	250.540
14) oneri diversi di gestione	726.666	792.818
Totale costi della produzione	16.881.147	17.462.758
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.449.792	450.658
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	29.962	21.846
Totale proventi diversi dai precedenti	29.962	21.846
Totale altri proventi finanziari	29.962	21.846
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26.381	24.830
Totale interessi e altri oneri finanziari	26.381	24.830
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.581	(2.984)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	408.346	1
Totale proventi	408.346	1
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	-	11.211
altri	-	457

Totale oneri	-	11.668
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	408.346	(11.667)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	1.861.719	436.007
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	788.840	651.110
imposte differite	(10.372)	4.464
imposte anticipate	(613.404)	53.046
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.391.872	602.528
23) Utile (perdita) dell'esercizio	469.847	(166.521)



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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 469.847.

Per quanto riguarda la natura dell'attività dell'impresa e i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si rinvia a quanto indicato nella relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Varie altre riserve" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

In osservanza alla disposizione dell'art. 2423 ter C.c. è stata indicata per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico l'importo della voce corrispondente all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 perdite 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.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione di riferimento.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Impegni assunti dall'impresa	78.010	320.634	(242.624)
	78.010	320.634	(242.624)

DESCRIZIONE	31/12/2015	31/12/2014
Fidejussioni Bancarie:		
- Regione Lombardia	1.109	1.109
- ML 2000 srl	17.735	17.736
- Aspem spa	2.221	2.221
- Comune di Tradate	10.000	
Fidejussioni Assicurative:		
- Provincia di Varese	8.000	
- Comune di Saltrio	13.000	30.218
- Comune di Venegono Superiore	25.945	25.945
- Comune di Travedona		11.000
- Ministero Ambiente		232.405
TOTALE	78.010	320.634



Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.087.536	1.999.609	(912.073)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

L'avviamento è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale per un importo pari al disavanzo di annullamento derivante dall'operazione di fusione avvenuta nell'esercizio 2008. Il periodo di ammortamento era stato inizialmente previsto in dieci anni in quanto era stato stimato in un decennio il periodo in cui le potenzialità degli elementi di sinergia e sviluppo volti ad ottenere l'affidamento del settore idrico-ambientale provinciale avrebbero protratto la loro utilità. Nell'esercizio 2014, sulla base dei principi contabili vigenti, si era proceduto alla riduzione del periodo del residuo ammortamento in considerazione del mutato contesto operativo della società in relazione alle prospettive connesse con la costituzione del gestore unico. Si precisa che l'ammortamento si esaurirà nell'anno 2016, al termine del quale potrebbe verificarsi la cessione del ramo d'azienda.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto cui si riferiscono.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	16.269	1.795.999	2.669	184.672	1.999.609
Valore di bilancio	16.269	1.795.999	2.669	184.672	1.999.609
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	378	-	649	247.528	248.555
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	2.669	-	2.669
Ammortamento dell'esercizio	5.010	897.938	-	255.011	1.157.959
Totale variazioni	(4.632)	(897.938)	(2.020)	(7.483)	(912.073)
Valore di fine esercizio					
Costo	11.637	898.061	649	177.189	1.087.536
Valore di bilancio	11.637	898.061	649	177.189	1.087.536

Avviamento

L'avviamento viene ammortizzato in un periodo complessivo di nove anni, invece dei dieci inizialmente previsti in base alle seguenti aliquote:

2008 (dicembre)	1%
2009-2013	11%
2014-2016	14,67%

Tale periodo non supera comunque la durata stimata di utilizzazione.

Si precisa che l'avviamento non è riconosciuto fiscalmente.

Altre immobilizzazioni

Le altre immobilizzazioni si riferiscono a:

- “Migliorie su proprietà di terzi” per € 114.332: l'incremento di € 228.662 si riferisce a:

€ 61.316	Acquedotto Provinciale
€ 69.383	Acquedotto Tradate
€ 97.963	Acquedotto Gerenzano

L'importo di cui sopra è comprensivo di € 30.282 per capitalizzazione di costi interni del personale.

- “Costi installazione software”, “Costi layout bolletta” e “Migliorie software” per € 62.857:

l'incremento di € 18.866 si riferisce principalmente all'adeguamento del software della bollettazione in relazione agli obblighi derivanti dalla fatturazione elettronica e all'adeguamento del software gestionale in relazione alle nuove procedure aziendali adottate nella gestione dei fornitori.

Non sono state effettuate rivalutazioni e svalutazioni

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.370.442	4.398.606	(28.164)

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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.

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 seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Macchinari ed attrezzature varie	15%
Arredamenti	15%
Impianti di allarme	10%
Impianti interni di comunicazione	25%
Impianti dest. al tratt. e depurazione	15%
Mobili d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Autovetture	25%
Attrezzature chimiche di laboratorio	15%
Impianti di sollevamento e altri	10%
Autoveicoli	20%
Cicli	20%

Per i beni entrati in funzione nell'esercizio l'aliquota è ridotta alla metà; tale metodo forfettario di determinazione degli ammortamenti rappresenta una ragionevole approssimazione degli ammortamenti effettivi in funzione della distribuzione temporale degli acquisti dell'esercizio.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.226.131	1.697.269	668.227	1.228.293	7.819.920
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.911	1.639.153	586.536	1.176.714	3.421.314
Valore di bilancio	4.207.220	58.116	81.691	51.579	4.398.606
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	18.543	5.123	4.441	28.107
Ammortamento dell'esercizio	-	19.877	22.577	13.817	56.271
Totale variazioni	-	(1.334)	(17.454)	(9.376)	(28.164)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.226.131	1.715.813	673.349	1.232.735	7.848.028
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.911	1.659.031	609.112	1.190.532	3.477.586
Valore di bilancio	4.207.220	56.782	64.237	42.203	4.370.442

Terreni e fabbricati

Nel valore è ricompreso il disavanzo da concambio derivante dall'operazione di fusione avvenuta nell'anno 2008 per il quale è stata pagata l'imposta sostitutiva.

Si riporta di seguito il dettaglio relativo all'attribuzione del disavanzo da concambio:

DESCRIZIONE	FABBRICATI	TERRENI DI PERTINENZA DEI FABBRICATI	TERRENI AGRICOLI E COLLINARI	TOTALE
Costo di acquisto + oneri accessori	1.954.250	421.981	114.221	2.490.452
Attribuzione disavanzo da concambio	1.347.143	290.888	78.737	1.716.768
Totale al 31/12/2015	3.301.393	712.869	192.958	4.207.220

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 è stata scorporata la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Sui fabbricati non viene effettuato l'ammortamento perché si ritiene ragionevolmente che il valore di realizzo al termine della vita utile sia superiore al valore netto contabile alla data di bilancio.

I valori iscritti in bilancio sono supportati da una perizia di stima asseverata redatta da un professionista abilitato nel corso del 2014 che si ritiene ancora valida.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria per l'acquisto di un autocarro e di un'autovettura.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 12 nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

	Importo
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	45.187
relativi fondi ammortamento	22.492
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	14.995
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	30.192
relativi fondi ammortamento	37.487
b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	47
Totale (a.6+b.1)	30.239
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	40.975
di cui scadenti nell'esercizio successivo	12.099
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	28.876
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	12.099
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	28.876
di cui scadenti nell'esercizio successivo	18.179
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	10.697
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	1.363
e) Effetto fiscale	(391)
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	1.754

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio

	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	15.348
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	1.798
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	14.995
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	(1.445)
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	(468)

	Importo
c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	(997)

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Sono iscritte al minore fra il costo di acquisto e il valore desumibile dall'andamento del mercato. Il criterio di determinazione del costo è il seguente:

- Le materie prime e ricambi sono iscritte al costo medio ponderato annuo.
- Le merci sono iscritte al costo specifico di acquisto.
- I lavori in corso su ordinazione sono iscritti al costo specifico, secondo il metodo della commessa completata.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
313.968	330.701	(16.733)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	214.235	17.057	231.292
Lavori in corso su ordinazione	116.466	(33.790)	82.676
Totale rimanenze	330.701	(16.733)	313.968

Il valore delle rimanenze al 31/12/2015, che risulta pari a € 313.968 è così composto:

Materie prime e ricambi:

- € 231.292 sono essenzialmente relative alle rimanenze di reagenti e parti di ricambio presso gli impianti di depurazione valutate applicando, come nell'esercizio precedente, il criterio del costo medio ponderato annuo.

Servizi in corso su ordinazione:

- € 82.676 rappresentano i costi sostenuti per i lavori commissionati da terzi e non ultimati alla data del 31/12/2015; tutte le commesse saranno ragionevolmente concluse nel 2016.

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
7.241.374	8.887.535	(1.646.161)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.585.460	(1.167.051)	6.418.409	6.418.409	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	508.233	142.160	650.393	638.070	12.323
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	613.404	(613.404)	-	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	180.438	(7.866)	172.572	167.134	5.438
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.887.535	(1.646.161)	7.241.374	7.223.613	17.761

I. CREDITI V/CLIENTI:

	31/12/2015	31/12/2014
Crediti v/ Enti Pubblici	5.034.315	5.995.760
Crediti v/ altri	1.819.932	2.177.344
Sub TOTALE	6.854.247	8.173.104
Svalutazione dei crediti per rischi di inesigibilità	(435.838)	(587.644)
TOTALE	6.418.409	7.585.460

Si precisa che l'importo dei crediti è costituito principalmente da rapporti commerciali nei confronti di un numero limitato di clienti, tra cui le società di tutela ambientale, che sono anche soci di minoranza della società.

La riduzione dei crediti v/Enti Pubblici è riconducibile essenzialmente alla definizione del contenzioso con la società Tutela Olona che ha portato al pagamento di tutte le fatture tenute in sospeso.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Totale
Saldo al 31/12/2014	587.644
Utilizzo nell'esercizio	77.806
Rilascio fondo	74.000
Saldo al 31/12/2015	435.838

Gli utilizzi nell'esercizio si riferiscono a perdite maturate per fallimenti e crediti dichiarati inesigibili a seguito procedure di recupero;

A seguito dei maggiori incassi dovuti all'intensificazione dell'attività di recupero crediti, si è provveduto a rilasciare il Fondo svalutazione crediti per € 74.000.

2. CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI:

DESCRIZIONE	IMPORTO	
	2015	2014
Erario c/ IVA	353.570	106.902
Erario c/ crediti IRES		145.607
Erario c/ crediti IRAP	64.692	23.149
Erario c/credito IRES istanza rimborso IRAP	36.497	36.497
Erario c/credito IRES deduzione IRAP	183.311	
Altri		444
TOTALE	638.070	312.599

Il credito IRES di € 36.497 si riferisce all'istanza di rimborso IRES, presentata nel 2009, per il recupero del 10% dell'IRAP, ai sensi dell'art. 6 D.L. 29 novembre 2008 N. 185 convertito con modificazioni dalla legge 28 gennaio 2009 N. 2, relativo agli anni 2004, 2005, 2006 e 2007 dell'incorporata Sogeiva SpA.

Il credito IRES di € 183.311 si riferisce all'istanza di rimborso IRES, presentata nel 2013, per il recupero dell'IRAP relativo alle spese per lavoro dipendente e assimilato, ai sensi dell'art. 4 c. 12 D.L. 2 marzo 2012 N. 6 convertito nella legge 26 aprile 2012 N. 44, per l'anno 2007 dell'incorporata Sogeiva SpA (€ 45.830) e per gli anni dal 2008 al 2011 di Prealpi Servizi Srl (€ 137.481). Nel mese di ottobre su richiesta dell'agenzia delle Entrate è stato comunicato il codice IBAN per l'accredito dei rimborsi che si ritiene ragionevolmente avvengano nel corso del 2016; quanto sopra a giustificazione della riclassificazione del credito entro i 12 mesi.

CREDITI TRIBUTARI OLTRE 12 MESI:

DESCRIZIONE	IMPORTO	
	2015	2014
Crediti per definizione liti pendenti	12.323	12.323
Erario c/credito IRES deduzione IRAP		183.311
TOTALE	12.323	195.634

I "crediti per definizione liti pendenti" di € 12.323, appostati tra l'attivo del bilancio, nascono a seguito della conclusione dei contenziosi in corso per effetto del condono, e riguardano il rimborso delle imposte indirette, a suo tempo pagate, per gli avvisi di rettifica da parte dell'ufficio IVA di Varese.

3. CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

DESCRIZIONE	IMPORTO	
	2015	2014
TOTALE	0	613.404

Sono state utilizzate imposte anticipate per € 83.211, di cui € 40.124 per rilascio di fondi tassati.

Le imposte anticipate residue di € 530.192 sono state azzerate, non essendoci allo stato attuale ragionevole certezza di realizzare sufficienti imponibili fiscali nei prossimi esercizi che ne consentano il recupero.

4. CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI:

DESCRIZIONE	IMPORTO	
	2015	2014
Crediti per vertenza giudiziaria	91.068	91.068
Fornitori c/anticipi	35.523	19.953
Allianz Subalpina c/rimborso		50.000
Credito v/Fondimpresa	11.400	0
Altri	29.143	13.589
TOTALE	167.134	174.610

La voce "Crediti per vertenza giudiziaria" si riferisce a spese di dubbia inerenza e a prelievi in contanti non giustificati effettuati dall'ex Amministratore Delegato di Sogeiva Spa nell'anno 2008, in relazione ai quali la società nel 2009 aveva presentato un esposto alla Procura della Repubblica presso il Tribunale di Varese seguito da un'indagine, ancora in corso, da parte della Magistratura.

La società, a seguito di deliberazioni dell'assemblea dei soci del 28 aprile 2011 e del CdA del 19 settembre 2011, aveva promosso un'azione civile autonoma di responsabilità nei confronti dell'ex Amministratore Delegato di Sogeiva SpA pro tempore, notificata in data 21 dicembre 2011 ed iscritta a ruolo il successivo 29 dicembre.

Il Tribunale di Varese, con sentenza n. 1356/2013, ha condannato l'ex Amministratore Delegato di Sogeiva SpA a risarcire Prealpi Servizi Srl per l'importo richiesto in atto di citazione, nulla riconoscendo a titolo di danno morale e di immagine; non avendo provveduto il debitore al pagamento di quanto dovuto, nel corso del 2015 sono state attivate le procedure esecutive che hanno avuto esito negativo per impossibilità di accedere alla residenza dello stesso.

Tenuto conto che nella sentenza sopra citata nulla è stato riconosciuto a titolo di danno morale e di immagine, la società, all'atto di costituirsi come parte civile nel procedimento penale a carico dell'ex Amministratore Delegato di Sogeiva SpA, ha accettato una proposta di liquidazione del danno morale nella misura di € 30.000, tenuto conto di quanto comunicato in ordine alla indisponibilità di beni aggredibili e alla difficoltà di recuperare quanto riconosciuto alla società in sede civile come sopra indicato, a fronte della rinuncia alla costituzione come parte civile nel procedimento penale.

La società ha intrapreso, nei primi mesi del 2016, ulteriori attività di recupero del credito, dando mandato al legale di attuare un secondo tentativo di pignoramento.

La Corte dei Conti – Procura Regionale presso la Sezione Giurisdizionale per la Regione Lombardia, viene tenuta puntualmente informata sugli sviluppi dell'intera vicenda.

5. CREDITI VERSO ALTRI OLTRE 12 MESI:

DESCRIZIONE	IMPORTO	
	2015	2014
Depositi Cauzionali	5.438	5.828
TOTALE	5.438	5.828

Non sussistono, al 31/12/2015, crediti con durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.418.409	6.418.409
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	650.393	650.393
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	172.572	172.572
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.241.374	7.241.374

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.259.887	2.118.959	2.140.928

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.114.299	2.141.530	4.255.829
Denaro e altri valori in cassa	4.660	(602)	4.058
Totale disponibilità liquide	2.118.959	2.140.928	4.259.887

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

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Misurano proventi e 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 e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
139.858	176.473	(36.615)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	45.944	(39.411)	6.533
Altri risconti attivi	130.529	2.795	133.324
Totale ratei e risconti attivi	176.473	(36.615)	139.858

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Premi assicurativi	109.037
Canoni manutenzione e assistenza tecnica	1.025
Canone leasing	3.276
Spese telefoniche - canoni	7.451
Noleggi	4.859
Canone pubblicità	3.667
Interessi attivi crediti v/clienti	6.533
Altri di ammontare non apprezzabile	4.010
	139.858

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
7.661.616	7.191.771	469.845

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	5.451.267	-	-		5.451.267
Riserva legale	111.031	-	-		111.031
Riserve statutarie	888.248	-	-		888.248
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	736.229	-	-		736.229
Versamenti in conto capitale	2.025	-	-		2.025
Riserva avanzo di fusione	169.445	-	-		169.445
Varie altre riserve	47	-	2		45
Totale altre riserve	907.746	-	2		907.744
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(166.521)	-		(166.521)
Utile (perdita) dell'esercizio	(166.521)	-	166.521	469.847	469.847
Totale patrimonio netto	7.191.771	(166.521)	166.523	469.847	7.661.616

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)
Altre ...	48
Totale	45

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	5.451.267		B	-
Riserva legale	111.031	utile	A, B	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserve statutarie	888.248	utile	A, B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	736.229	utile	A, B, C	736.229
Versamenti in conto capitale	2.025	capitale	A, B, C	-
Riserva avanzo di fusione	169.445	capitale	A, B, C	-
Varie altre riserve	45			-
Totale altre riserve	907.744			736.229
Uttili portati a nuovo	(166.521)			-
Totale	907.744			736.229
Residua quota distribuibile				736.229

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)		
Altre	48	capitale	A,B,C
Totale	45		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Composizione della voce Riserve statutarie

Riserve	Importo
Riserva riduzione tariffe	222.061
Riserva per studio di applicazioni tecnologiche	666.187
TOTALE	888.248

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.576.365	2.118.878	(542.513)

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	391.116	1.727.762	2.118.878
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	1.741	-	1.741
Utilizzo nell'esercizio	390.459	153.795	544.254
Totale variazioni	(388.718)	(153.795)	(542.513)
Valore di fine esercizio	2.398	1.573.967	1.576.365

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio o a rilascio dei fondi.

A seguito dell'attestazione da parte della Commissione Tributaria Regionale della Lombardia della mancata impugnazione della sentenza n. 6888/2014 del 25/09/2014, che vedeva respinto l'appello presentato dall'Agenzia delle Entrate, si è provveduto a rilasciare il Fondo per Imposte di € 378.346, iscrivendo tale importo tra i proventi straordinari.

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 2.398 relative a differenze temporanee tassabili, di seguito descritte:

	31.12.14 Totale imponibile	31.12.14 Totale (imposta)	31.12.15 INC/DECR imponibile	31.12.15 Totale imponibile	31.12.15 Totale (imposta)
Imposte differite					
Interessi di mora	46.439	12.770	(37.717)	8.722	2.398
TOTALE	46.439	12.770	(37.717)	8.722	2.398

La voce "Altri fondi", al 31/12/2015, pari a Euro 1.573.967, risulta così composta: (articolo 2427, primo comma, n. 7, C. c.).

Fondo oneri per messa in sicurezza area di Cairate pari a € 1.158.269; il fondo costituisce la migliore stima sulla base delle informazioni attualmente disponibili.

Fondo rischi vertenza giudiziaria € 90.000;

Fondo rischi atto di citazione € 21.000

Fondo rischi sanzioni Enti di Controllo € 122.992

Fondo rischi contenziosi € 181.706

In merito al fondo oneri per messa in sicurezza Area di Cairate, si precisa che nel corso del 2012 erano state approfondite dal CdA le tematiche riguardanti l'Area di Cairate. Il CdA si era avvalso di un parere legale in merito alle condizioni del sito industriale dismesso, in relazione alle disposizioni legislative e regolamentari, nazionali e regionali, che disciplinano il tema di bonifica dei siti inquinati ex artt. 239 e seguenti del D.Lgs 152/2006 e norme collegate.

In relazione a quanto sopra il CdA aveva deliberato di dar corso all'intervento di caratterizzazione del suolo e delle falde acquifere dell'intera area ex Cartiere Vita Mayer e Vima, condividendo il lavoro con la Provincia di Varese, i comuni di Cairate e Lonate Ceppino e l'ARPA di Varese.

Nel corso del 2014, erano terminati i lavori di messa in sicurezza, mediante confinamento statico, delle due centrali termiche, centri di maggiore rischio.

Nel corso del 2014 avevano avuto inizio le indagini preliminari del suolo e del sottosuolo ed è stata avviata la procedura per l'affidamento dei lavori di bonifica dei manufatti contenenti amianto (tipo friabile) e rimozione e smaltimento di lastre in cemento amianto (compatto – eternit) presso gli edifici delle ex cartiere Vita Mayer e Cairate Vima di Cairate. L'utilizzo del fondo per € 118.739 è relativo all'ultimazione dei lavori di indagine del suolo e del sottosuolo, al proseguimento delle indagini ambientali per la rilevazione delle fibre aerodisperse e alla rimozione delle coperture di amianto e della bonifica di parte dell'amianto friabile.

Il Fondo rischi sanzioni Enti di controllo, è stato utilizzato per € 9.008.

Il fondo rischi di € 21.000, costituito nel 2013, rappresenta la somma richiesta, oltre gli interessi legali, dall'Azienda Agricola Crespi mediante atto di citazione, notificato alla società nel mese di settembre 2013, per presunti danni causati dalle esondazioni del collettore fognario, negli anni 2007/2008 e 2010/2011, di proprietà della Società di Tutela e Salvaguardia delle Acque del Lago di Varese e Lago di Comabbio Spa e gestito da Sogeiva Spa, incorporata nel 2008 in Prealpi Servizi Srl. La causa è stata rinviata al 2016.

Il Fondo rischi contenziosi, di € 200.000, costituito nel 2014, è stato utilizzato per € 18.294 in relazione alle spese legali sostenute per la definizione della controversia con la Società di Tutela Olona.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.210.431	1.251.571	(41.140)

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data, incrementato annualmente della rivalutazione.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.251.571
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	225.573
Utilizzo nell'esercizio	58.552
Altre variazioni	(208.161)
Totale variazioni	(41.140)
Valore di fine esercizio	1.210.431

L'incremento dell'esercizio è dovuto alla rivalutazione, mentre il decremento è dovuto alla liquidazione o acconti corrisposti.



Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
6.964.653	7.349.663	(385.010)

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di Inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	17.559	(8.941)	8.618	8.618	-
Debiti verso fornitori	5.458.926	(289.699)	5.169.227	5.164.160	5.067
Debiti tributari	161.540	216.174	377.714	377.714	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	214.163	(768)	213.395	213.395	-
Altri debiti	1.497.475	(301.776)	1.195.699	1.188.768	6.931
Totale debiti	7.349.663	(385.010)	6.964.653	6.952.655	11.998

Gli "Acconti" per € 8.618 riguardano gli anticipi ricevuti dai clienti per lavori da eseguire.

I "Debiti verso fornitori entro 12 mesi" per € 5.164.160 sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I "Debiti verso fornitori oltre 12 mesi" per € 5.067 riferiscono alle ritenute dello 0,5 % operate ai sensi dell'art. 4 del Regolamento di esecuzione e attuazione del Codice dei Contratti Pubblici (D.P.R. 207/2010)

I "Debiti tributari" sono composti da:

DESCRIZIONE	31/12/2015
IVA sospesa	2.257
IVA differita	27.566
Debiti v/Erario per IRES	198.559
IRPEF RDA	3.276
IRPEF dipendenti	146.056
TOTALE	377.714

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

I "Debiti verso Istituti di Previdenza" di € 213.395, sono riconducibili essenzialmente al debito verso INPS per le retribuzioni del mese di dicembre.

Gli "Altri debiti" entro 12 mesi sono composti da:

DESCRIZIONE	31/12/2015
Dipendenti C/rimborsi spese	631
Premio di risultato	79.242
Collegio sindacale c/compensi	26.121
Sindacati C/Contributi	1.217
Debiti V/assicurazioni	3.319
Maggiorazione tariffa fognatura e depurazione per finanziamento dei piani stralcio L. 388/2000	29.038
Debiti V/fondo Cometa	43.009
Debiti v/ amministratori	3.234
Ferie	400.230
Contributi su ferie	127.194
XIV mensilità	106.959
Contributi su XIV mensilità	33.615
Straordinari	12.741
Soci c/utili da pagare	296.841
Componente tariffaria UII CCSE	946
Debiti v/OdV	11.310
Diversi	13.121
TOTALE	1.188.768

Nel corso del 2015 sono stati versati all'ATO di Varese € 259.589 relativi alla maggiorazione tariffaria di fognatura e depurazione per finanziamento dei piani stralcio ex legge 388/2000 anni 2002-2012 riferiti all'acquedotto di Gerenzano. Le maggiorazioni tariffarie applicate all'acquedotto di Tradate sono state, nel corso degli anni, riversate alla società per la quale Prealpi Servizi srl gestiva la fatturazione della fognatura e della depurazione.

Gli "Altri debiti oltre 12 mesi" sono composti da:

DESCRIZIONE	31/12/2015
Depositi cauzionali	6.931
TOTALE	6.931

Gli altri debiti oltre i dodici mesi per € 6.931 sono rappresentati totalmente dagli importi versati, a titolo di deposito cauzionale, dagli utenti dell'acquedotto di Tradate.

Non sussistono, al 31/12/2015, debiti aventi durata superiore a cinque anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	8.618	8.618
Debiti verso fornitori	5.169.227	5.169.227
Debiti tributari	377.714	377.714
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	213.395	213.395

Area geografica	Italia	Totale
Altri debiti	1.195.699	1.195.699
Debiti	6.964.653	6.964.653

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nella seguente tabella sono esposti i debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	8.618	8.618
Debiti verso fornitori	5.169.227	5.169.227
Debiti tributari	377.714	377.714
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	213.395	213.395
Altri debiti	1.195.699	1.195.699
Totale debiti	6.964.653	6.964.653

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci



Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.



Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
18.330.939	17.913.416	417.523

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.192.371	17.750.899	441.472
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(33.790)	41.730	(75.520)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	30.282	29.608	674
Altri ricavi e proventi	142.076	91.179	50.897
	18.330.939	17.913.416	417.523

Valore della produzione

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

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	18.192.371
Totale	18.192.371

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	18.192.371
Totale	18.192.371

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

AREE DI ATTIVITA'	2015	2014
- Area depuratori (gestione)	13.653.935	13.789.933
- Area depuratori (manutenzione straordinaria)	1.522.847	1.244.891
- Area acquedotti	2.693.744	2.498.524
- Altre	321.845	217.541
TOTALE	18.192.371	17.750.889

Nel corso del 2015 si è registrata una ripresa degli incarichi ricevuti dalle società di tutela ambientale per la realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria sugli impianti di depurazione, determinando, relativamente a tale attività, un incremento del fatturato del 22%.

La riduzione dei ricavi della gestione dei depuratori è riconducibile ai minori costi di energia elettrica riaddebitati.

Nella fatturazione degli acquedotti si è continuato ad applicare il moltiplicatore "teta"=1,236 in via provvisoria, sino all'approvazione definitiva della tariffa da parte dell'AEEGSI alle tariffe di acqua, fognatura e depurazione, ivi compreso il 15% di fognatura e depurazione non più destinato agli accantonamenti per finanziamento piani stralcio ex L. 388/2000.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	16.881.147	17.462.758	(581.611)
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.073.735	1.133.165	(59.430)
Servizi	8.880.513	9.051.767	(171.254)
Godimento di beni di terzi	285.916	277.554	8.362
Salari e stipendi	3.362.932	3.303.768	59.164
Oneri sociali	1.104.936	1.104.201	735
Trattamento di fine rapporto	225.573	222.119	3.454
Altri costi del personale	23.703	25.734	(2.031)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.157.959	1.141.658	16.301
Ammortamento immobilizzazioni materiali	56.271	58.401	(2.130)
Svalutazioni crediti attivo circolante		80.000	(80.000)
Variazione rimanenze materie prime	(17.057)	21.033	(38.090)
Accantonamento per rischi		250.540	(250.540)
Oneri diversi di gestione	726.666	792.818	(66.152)
	16.881.147	17.462.758	(581.611)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera 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.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Sono rappresentati principalmente da:

Ammortamento avviamento	897.938
Ammortamento migliorie su proprietà di terzi	220.810

Oneri diversi di gestione

La voce "oneri diversi di gestione" è rappresentata principalmente da:

IMU Area di Cairate	195.163
Canoni concessione acquedotti	157.685
Riaddebito costi utenze gestione depuratori	97.908
Altri canoni	130.653
Quote associative	12.992

Proventi e oneri finanziari**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.581	(2.984)	6.565

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Interessi e altri oneri finanziari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	26.381
Totale	26.381

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi fornitori				1.161	1.161
Oneri e spese bancarie e postali				25.221	25.221
				26.381	26.381

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				16.680	16.680
Altri proventi				13.282	13.282
				29.962	29.962

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
408.346	(11.667)	420.013

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Sopravvenienze attive	408.346		
Varie		Varie	1
Totale proventi	408.346	Totale proventi	1
Imposte esercizi		Imposte esercizi	(11.211)
Varie		Varie	(457)
Totale oneri	408.346	Totale oneri	(11.668)
			(11.667)

Tra i proventi straordinari sono iscritte le sopravvenienze attive derivanti dal rilascio del Fondo per imposte per € 378.346 e sopravvenienze attive di € 30.000 per liquidazione del danno morale da parte dell'ex Amministratore Delegato di Sogeiva SpA.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.391.872	602.528	789.344

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	788.840	651.110	137.730
IRES	650.147	447.725	202.422

IRAP	138.693	203.385	(64.692)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	603.032	(48.582)	651.614
IRES	541.123	(43.331)	584.454
IRAP	61.908	(5.252)	67.160
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	1.391.872	602.528	789.344

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nella voce "imposte differite (anticipate)" sono iscritte imposte per € 530.192 relative all'azzeramento del credito per imposte anticipate non essendovi, in via prudenziale, ragionevole certezza di realizzare sufficienti imponibili fiscali nei prossimi esercizi che ne consentano il recupero.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.861.719	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	511.973
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Interessi di mora	(6.329)	
	(6.329)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Ammortamenti	(196)	
Utilizzo fondo oneri messa in sicurezza Area di Cairate	(118.739)	
Utilizzo fondo rischi contenziosi in essere o attesi	(18.294)	
Incasso interessi di mora	44.046	
	(93.183)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Ammortamenti	897.938	
Costi auto	26.233	
Sopravvenienze passive	47.567	
Sopravvenienze attive non tassate	(460.100)	
Deduzione IRAP	(44.880)	
IMU indeducibile	156.861	
ACE	(54.314)	
Altre	32.658	
Imponibile fiscale	2.364.170	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		650.147

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	6.166.936	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	240.511
Ammortamento avviamento	897.938	
Deduzione IRAP costo del personale	(3.642.574)	
Altre	215.676	

Sopravvenienze attive per rilascio fondi tassati	(81.754)	
Imponibile fiscale	3.556.222	
IRAP corrente per l'esercizio		138.693

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 1.741. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio. Non si è provveduto, in relazione alla variazione di aliquota IRES a partire dal 2017, all'adeguamento dei saldi delle imposte differite tenendo conto che si prevede ragionevolmente di incassare gli interessi di mora, per i quali sono state determinate, nel corso del 2016.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	-
Totale differenze temporanee imponibili	8.772	-
Differenze temporanee nette	8.772	-
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(538.725)	(61.909)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	541.123	61.909
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	2.398	-

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
Svalutazione crediti	413.111	(413.111)	0
Fondo oneri	1.368.503	(1.368.503)	0
Compensi amministratori	2.635	(2.635)	0
Fondo rischi	221.000	(221.000)	0
Amm.ti	196	196	0

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Alliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Interessi di mora	46.439	(37.717)	8.722	27,50%	2.398

Dettaglio differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Svalutazione crediti, fondo rischi e oneri	0	1.722.523	1.722.523	27,50%	473.694	3,90%	56.499



Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	469.847	(166.521)
Imposte sul reddito	1.391.872	602.528
Interessi passivi/(attivi)	(3.581)	2.984
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	377
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.858.138	439.368
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	261.751
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.214.230	1.200.059
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	225.573	222.119
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.439.803	1.683.929
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	3.297.941	2.123.297
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	16.733	(20.696)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	1.167.051	47.119
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(289.699)	545.455
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	36.615	(6.774)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	383.797	(507.070)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.314.497	58.034
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	4.612.438	2.181.331
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3.581	(2.984)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.391.872)	(602.528)
(Utilizzo dei fondi)	(542.513)	(99.277)
Altri incassi/(pagamenti)	(266.713)	(203.228)
Totale altre rettifiche	(2.197.517)	(908.017)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2.414.921	1.273.314
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(28.107)	(61.547)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(245.886)	(255.073)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(273.993)	(316.620)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Dividendi e acconti su dividendi pagati	-	(296.841)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(296.841)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.140.928	659.853
Disponibilità liquide a inizio esercizio	2.118.959	1.459.106
Disponibilità liquide a fine esercizio	4.259.887	2.118.959

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	1	1	
Impiegati	37	39	(2)
Operai	49	49	
	88	90	(2)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello il Contratto Collettivo Nazionale per i lavoratori addetti all'industria metalmeccanica privata.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	37
Operai	49
Totale Dipendenti	88

Compensi amministratori e sindaci

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Valore
Compensi a amministratori	58.113
Compensi a sindaci	41.600
Totale compensi a amministratori e sindaci	99.713

Nei compensi ad amministratori e sindaci sono inclusi i contributi

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	17.110
Altri servizi di verifica svolti	2.149
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	19.259

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.



Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le parti correlate a Prealpi Servizi Srl sono le seguenti:

- AMSC SpA
- Comune di Gallarate
- Amministratori
- Dirigenti con diretto riporto all'Amministratore Delegato
- Componenti organi di controllo interni

Le transazioni con le parti correlate, riferite alla sola AMSC SpA, sono state effettuate a condizioni normali di mercato.

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.

Varese, 30 marzo 2016

Consigliere Delegato
Marcello Pedroni



PREALPI SERVIZI SRLSede in VIA PESCHIERA 20 - 21100 VARESE (VA)
Capitale sociale Euro 5.451.267,00 i.v.**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2015**

L'esercizio chiuso al 31/12/2015 evidenzia un utile di esercizio pari a Euro 469.847 al netto di stanziamenti per:

- ammortamenti immobilizzazioni immateriali	Euro	1.157.959
- ammortamenti immobilizzazioni materiali	Euro	56.271
- acc.to f.do per trattamento fine rapporto	Euro	225.573
- Imposta Ires	Euro	650.147
- Imposta Irap	Euro	138.693

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Prealpi Servizi Srl ("la società" o "Prealpi Servizi") nel corso del 2015, sulla base delle proroghe ottenute, ai sensi della delibera del CDA dell'Ufficio d'Ambito pv 42 del 13/12/2012 ha proseguito nella sua attività di gestione del sistema idrico integrato.

In particolare ha proseguito la gestione dei depuratori delle Società di Tutela Ambientale, dei rispettivi collettori fognari e del Comune di Daverio.

Ha prolungato per il quinto anno consecutivo l'attività di assistenza all'avviamento del depuratore di Gornate Olona.

Ha inoltre proseguito la gestione degli acquedotti dei comuni di Tradate, di Gerenzano, di Venegono Superiore e dell'acquedotto provinciale di Varese.

Nell'ambito della gestione dei depuratori ha provveduto alla conduzione degli impianti, alla loro manutenzione, allo smaltimento dei materiali di risulta, al controllo analitico degli effluenti finali, alla tariffazione degli scarichi industriali. Inoltre, ha realizzato interventi di manutenzione straordinaria sulle strutture, macchinari e apparecchiature degli impianti, affidatigli secondo il contratto in essere dalle società di Tutela.

Gli interventi di manutenzione straordinaria nel corso del 2015 hanno fatto segnare un incremento del fatturato rispetto all'anno precedente, pur restando molto al di sotto delle reali necessità dei depuratori.

Nell'ambito della gestione degli acquedotti si è provveduto a svolgere sia l'attività tecnica che amministrativa.

L'attività tecnica è consistita nel garantire una continua ed efficiente distribuzione dell'acqua alle varie utenze, nella manutenzione delle varie apparecchiature installate nelle stazioni di emungimento, nella riparazione delle numerose perdite ancora presenti sulle reti di distribuzione.

Anche in questo settore si sono realizzati interventi di manutenzione straordinaria e di ristrutturazione, di seguito descritti, commissionati dai Comuni proprietari degli acquedotti.

L'attività amministrativa è consistita nell'espletamento del servizio di sportello a servizio degli utenti, presso i Comuni, nell'attività di lettura dei contatori e nella compilazione ed emissione delle bollette.

Nel corso del 2015 si è risolto il contenzioso con la società Tutela Olona con il recupero integrale delle somme dovute a Prealpi Servizi srl.

Il 29 giugno 2015 l'Ufficio d'Ambito ha comunicato l'affidamento del servizio idrico integrato per la provincia di Varese alla società "in house" Alfa srl e, contestualmente, la decadenza delle gestioni esistenti e la disciplina per il periodo transitorio fino al subentro effettivo del gestore d'ambito.

A seguito della decisione di Alfa di procedere con incorporazioni progressive dei rami d'azienda, partendo in prima battuta dall'aggregazione dei rami acquedottistici di Amsc e di Agep, si sono promossi numerosi incontri nelle opportune sedi al fine di approfondire indirizzi e programmi in modo da partecipare attivamente ai processi di aggregazione e portare il proprio contributo.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto al rinnovo per ulteriori tre anni dei componenti dell'Organismo di Vigilanza, confermando l'entità del compenso.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto, in via prudenziale, a costituire in mora, richiedendo il rimborso della somma complessiva di € 47.258,18 oltre accessori, il Direttore Generale, i Consiglieri di Amministrazione e i componenti del Collegio Sindacale in carica nei due mandati che hanno preceduto quello attuale, in ordine all'avvenuto pagamento da parte di Prealpi Servizi Srl, deliberato dai precedenti CdA, di una sanzione comminata dalla Corte dei Conti nei confronti del Direttore Generale per una vicenda riguardante la consegna in gestione di un natante da parte della Provincia di Varese.

Allo stato attuale non risultano sviluppi in relazione alla vicenda.

Il 22 dicembre 2015 si è verificato un grave incidente all'interno delle ex cartiere di Cairate ed in particolare nella ex Vima; un giovane è entrato abusivamente all'interno della proprietà di Prealpi Servizi in compagnia di altre due persone per, come risulta dalla dichiarazione di queste ultime, costruire e testare bottiglie incendiarie. Durante tale esercizio il giovane è precipitato da un alto solaio riportando gravi lesioni conclusesi, nei giorni successivi, con il decesso.

A seguito delle indagini condotte dalla Procura della Repubblica di Busto Arsizio è stata posta sotto sequestro una importante porzione del complesso immobiliare, nominando custode il Sindaco di Cairate.

Al momento della redazione della relazione non risultano ulteriori sviluppi.

Di seguito vengono sinteticamente riportate le più significative attività svolte dal CDA nel corso del 2015.

- Illustrazione dello stato di fatto sull'applicazione della legge 190 e analisi del Piano Triennale anticorruzione.
- Adozione di procedure per la gestione delle sanzioni comminate dalla Provincia di Varese ai titolari degli impianti per i superamenti dei limiti allo scarico.
- Esame dello stato di avanzamento per l'applicazione della legge 190.
- Approvazione del bando di gara per l'affidamento dei lavori di manutenzione elettrica e servizio di pronto intervento.
- Analisi dei risultati dell'indagine ambientale sul suolo e sottosuolo ex cartiere.
- Approvazione del sistema di asta elettronica per l'affidamento dell'appalto della fornitura dell'energia elettrica.
- Aggiudicazione definitiva della gara per la fornitura dei reattivi chimici.
- Proroga del contratto di smaltimento fanghi in attesa chiarimenti nuova normativa regionale.
- Informativa su lettera anonima pervenuta a Prealpi e alle principali istituzioni

- provinciali, riguardanti il pagamento di una sanzione emanata dalla Corte dei Conti a carico del Direttore generale e pagate da Prealpi a seguito di delibere di precedenti CDA.
- Aggiudicazione della gara d'appalto per la fornitura di energia elettrica alla ditta ACAM spa.
 - Aggiudicazione della gara d'appalto per la fornitura di polielettrolita alla seconda miglior offerta a seguito irregolarità procedurale da parte del primo classificato.
 - Autorizzazione all'apertura delle offerte economiche della gara per le indagini preliminari suolo e sottosuolo e aggiudicazione del servizio.
 - Aggiudicazione definitiva dell'affidamento del servizio di manutenzione elettrica.
 - Aggiudicazione definitiva dei lavori di manutenzione straordinaria collettore del lago di Comabbio.
 - Approvazione del bando di gara per l'affidamento dei lavori di manutenzione stradale acquedotti.
 - Aggiudicazione dell'appalto per la rimozione delle coperture in amianto in cartiera ex Mayer
 - Illustrazione degli avvocati sullo stato di fatto sull'applicazione della legge 190.
 - Approvazione bando di gara per il servizio di trasporto e smaltimento fanghi, grigliati e sabbie sopra soglia comunitaria.
 - Approvazione procedura ristretta per l'esecuzione lavori di ristrutturazione presso impianto di Gavirate.
 - Approvazione per gara servizi assicurativi.
 - Disdetta dell'incarico all'attuale broker.
 - Richiesta al Direttore generale, ai consiglieri e ai componenti dei Collegi Sindacali, in carica nei due mandati che hanno preceduto quello attuale, di rimborso delle somme versate dalla società alla Corte dei Conti per la vicenda relativa al battello ecologico.
 - Incarico all'attuale broker per il rinnovo delle polizze in corso per il 2016.
 - Approvazione dei bandi per l'abilitazione all'albo fornitori di Prealpi per gli anni 2016 – 2018.
 - Approvazione delle proposte di modifica degli interventi per le aree ex cartiere contenute nel piano triennale presentato ad ASL e Regione Lombardia.

GESTIONE DI SERVIZI DI COLLETTAMENTO E DEPURAZIONE

1. Gestione depuratori (proroga dei contratti in essere)

Nell'anno 2015 la società ha proseguito la gestione dei depuratori consortili e comunali, tra i quali vanno annoverati i Comuni di:

Varese Olona, Cairate, Saltrio, Cantello, Olgiate Olona, Gornate Olona, Varese Lago (Gavirate), S. Antonino Ticino, Luino, Porto Valtravaglia (Trigo), Laveno Mombello, Monvalle, Origgio, Daverio, Casalzuigno, Ferrera, Maccagno, Cocquio, Besozzo, Vararo, Malgesso, per un totale di abitanti serviti di circa 730.000 unità.

Inoltre è proseguito l'incarico di affiancamento alla gestione dell'impianto di depurazione del Comune di Travedona Monate.

Di seguito si elencano gli interventi più significativi attuati nell'anno 2015:

- Intervento di risanamento del collettore di Comabbio.
- Manutenzione straordinaria sezione pozzetti stradali impianto di Varese Lago.
- Intervento di risanamento scarico finale sedimentatori finali linea I e II impianto Varese Lago.
- Sostituzione miscelatore sommerso impianto Laveno
- Manutenzione straordinaria sollevamento iniziale impianto Luino.
- Manutenzione straordinaria tubazioni ricircolo impianto Luino.
- Manutenzione straordinaria stazione di sollevamento CP 3 PVT.



- Manutenzione straordinaria stazione di sollevamento CP 4 PVT.
- Rifacimento regimentazione spondale torrente "Monvallina" con rifacimento tubazioni di scarico impianto depurazione Monvalle.
- Sostituzione pompe sollevamento iniziale impianto Monvalle.
- Manutenzione straordinaria dissabbiatura impianto Casalzuigno.
- Manutenzione collettore Gallarate località Cedrate.
- Fornitura ed installazione paratoie intercettazione liquami III Lotto e IV Lotto impianto S. Antonino Ticino.
- Manutenzione straordinaria griglie ingresso impianto S. Antonino Ticino.
- Manutenzione straordinaria sistema di gestione telecontrollo impianto S. Antonino Ticino.
- Manutenzione straordinaria valvole telescopiche digestori impianto S. Antonino Ticino.
- Manutenzione straordinaria griglie sottili impianto Origgio.
- Video ispezione collettore via Peschiera impianto Varese Olona.
- Manutenzione straordinaria caldaia digestore impianto Varese Olona.
- Manutenzione straordinaria tubazione invio liquami (zona IPER) impianto Varese Olona.
- Manutenzione straordinaria sollevamento ingresso impianto Saltrio.
- Manutenzione straordinaria pompa ricircolo fango biologico impianto Cairate.
- Manutenzione straordinaria sollevamento ingresso impianto Cantello.
- Acquisto compressore per dissabbiatura impianto Olgiate Olona.
- Acquisto ricambi per PLC impianto Gornate Olona.
- Sostituzione compressore aria, sezione di biofiltrazione impianto Gornate Olona.

In generale, nella gestione anno 2015, si sono registrate n. 213 commesse riferite a lavori straordinari.

2. Servizio di tariffazione dei canoni di depurazione dovuti dagli insediamenti produttivi

La società, nel 2015, ha provveduto alla determinazione dei canoni derivanti dall'applicazione delle tariffe stabilite dalle società di Tutela per gli insediamenti produttivi. Il servizio viene fornito ad oggi a 7 Comuni della Società tutela lago di Varese S.p.a. (ex Consorzio Lago), 14 della Tutela Ambientale fiume Olona S.p.A. (ex Consorzio Olona), 14 della Tutela Ambientale Arno Rile e Tenore S.p.A. (ex Consorzio Arno), 2 della Società per il risanamento del Verbano S.p.A. (ex Consorzio Verbano), 1 del Bozzente S.r.l. (ex Consorzio Bozzente) e 1 della Tutela ambientale Valmartina S.p.a. (ex consorzio Valmartina). Il servizio, che comprende sopralluoghi, prelievi, analisi chimiche e successiva elaborazione, ha consentito agli Enti che vi hanno aderito una più precisa e puntuale riscossione tariffaria che ha spesso sensibilmente incrementato gli introiti riscossi dai diversi Comuni per il servizio di depurazione dei reflui provenienti da insediamenti produttivi.

ACQUE POTABILI

1. Acquedotto provinciale

E' proseguita nel 2015 la gestione degli acquedotti provinciali di Barza e dell'Arnona affidati alla Prealpi Servizi Srl (ex Sogeiva SpA) dall'ottobre 1995.

I principali interventi sono stati eseguiti nell'ottica del mantenimento dell'efficienza della stazione di captazione e distribuzione idrica di Barza-Ispra.

Nel corso dell'attività gestionale 2015 sono state riparate n. 19 perdite riscontrate sulla rete di distribuzione.

2. Acquedotto e fognatura di Gerenzano

Nel corso del 2015 la società ha svolto l'attività di conduzione e manutenzione dell'acquedotto di Gerenzano.

Sono stati effettuati 18 nuovi allacciamenti, 25 sostituzioni di contatori e sono state

riparate 20 perdite.

I principali interventi sono stati:

- Sostituzione tubazione idrica via Fagnani
- Sostituzione tubazione idrica via Don Pargoletti

3. Acquedotto di Tradate

Nel corso del 2015 la società ha svolto l'attività di conduzione e manutenzione dell'acquedotto di Tradate.

Sono stati effettuati 31 nuovi allacciamenti, 41 sostituzioni di contatori e sono state riparate 63 perdite.

4. Acquedotto del Comune di Venegono Superiore

Nel corso del 2015 la società ha svolto l'attività di manutenzione e conduzione dell'acquedotto del comune di Venegono Superiore e l'attività di lettura e fatturazione dei consumi idrici delle utenze del comune.

Sono stati effettuati 27 nuovi allacciamenti, 30 sostituzioni di contatori e sono state riparate 36 perdite.

ATTIVITÀ DI COMUNICAZIONE E IMMAGINE

Le principali attività svolte dall'Ufficio Comunicazione e Immagine nel corso del 2015 hanno riguardato:

- le relazioni con i mezzi d'informazione;
- il coordinamento delle trasmissioni televisive prodotte in collaborazione con le emittenti locali;
- la programmazione delle presenze pubblicitarie sui mezzi d'informazione;
- il coordinamento delle visite agli impianti effettuate da scuole e altri soggetti;
- il coordinamento delle attività di sponsorizzazione a manifestazioni ed eventi.

Andamento della gestione

Principali dati patrimoniali

Al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale si fornisce di seguito una riclassificazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico rispettivamente secondo la metodologia finanziaria e il modello della produzione effettuata (c.d. "modello della pertinenza gestionale") per l'esercizio in chiusura e i due precedenti.

Lo Stato Patrimoniale riclassificato secondo il criterio finanziario è il seguente:

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO (importi in unità di euro)			
Attivo	2015	2014	2013
ATTIVO FISSO	€5.475.739	€6.599.677	€7.483.493
Immobilizzazioni immateriali	€1.087.536	€1.999.609	€2.886.194
Immobilizzazioni materiali	€4.370.442	€4.398.606	€4.395.837
Crediti a M/L termine	€17.761	€201.462	€201.462
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€11.937.326	€11.312.206	€10.346.388
Magazzino e risconti attivi	€447.293	€461.230	€479.704
Liquidità differite	€7.230.146	€8.732.017	€8.407.578
Liquidità immediate	€4.259.887	€2.118.959	€1.459.106
CAPITALE INVESTITO (CI)	€17.413.065	€17.911.883	€17.829.881

Passivo			
MEZZI PROPRI	€7.661.616	€7.191.771	€7.655.131
Capitale sociale	€5.451.267	€5.451.267	€5.451.267
Riserve	€1.740.502	€1.907.025	€1.664.152
Utile/Perdita	€469.847	-€166.521	€539.712
PASSIVITA' CONSOLIDATE	€1.222.429	€1.258.230	€1.241.872
PASSIVITA' CORRENTI	€8.529.020	€9.461.882	€8.932.878
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€17.413.065	€17.911.883	€17.829.881

Dai dati sopra esposti si possono derivare i seguenti indicatori:

Indici della situazione patrimoniale (importi in %)	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Indice primario di struttura (<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>)	1,40	1,09	1,02
Indice secondario di struttura (<i>Mezzi propri + Passività consolidate</i>) / <i>Attivo fisso</i>	1,62	1,28	1,19
Indice di disponibilità (<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>)	1,40	1,20	1,16
Indice di tesoreria (<i>Liquidità differite + Liquidità immediate</i>)/ <i>Passività correnti</i>)	1,35	1,15	1,10

Per l'analisi di solidità patrimoniale, cioè la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine si fa riferimento agli indici di struttura primario e secondario.

Gli indicatori di liquidità evidenziano la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel breve termine, l'indice di tesoreria (o di liquidità primaria) esprime l'attitudine dell'impresa a svolgere la sua gestione in condizioni di adeguata liquidità, mentre l'indice di disponibilità (o di liquidità generale) presenta collegamenti con il capitale circolante netto e segnala l'attitudine dell'impresa a far fronte alle uscite future derivanti dall'estinzione delle passività correnti con i mezzi liquidi a disposizione e con le entrate future provenienti dal realizzo delle attività correnti.

Dall'analisi sopra riportata si nota come la società nel corso degli ultimi tre esercizi abbia migliorato la propria situazione sia da un punto di vista patrimoniale che da un punto di vista finanziario.

Principali dati economici

Il conto economico della società riclassificato a valore aggiunto è il seguente (in Euro):

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Ricavi delle vendite (A1)	18.192.371	17.750.899	18.398.830
Produzione interna (A2+A3+A4)	-3.508	71.338	-177.099
Valore della produzione operativa	18.188.863	17.822.237	18.221.731
Costi esterni operativi (B6+ B7+ B8+ B11)	10.223.107	10.483.519	10.749.108
Valore aggiunto	7.965.756	7.338.718	7.472.623
Costo del personale (B9)	4.717.144	4.655.822	4.520.294
Margine Operativo Lordo	3.248.612	2.682.896	2.952.329
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti (B10+ B12+B13)	1.214.230	1.530.599	1.073.252
Reddito Operativo netto	2.034.382	1.152.297	1.879.077
Risultato dell'area accessoria (A5- B14)	(584.590)	(701.639)	(557.016)
Proventi e oneri finanziari (C15+ C16- C17)	3.581	(2.984)	10.037
Risultato Ordinario	1.453.373	447.674	1.332.098
Componenti straordinarie nette (E20- E21)	408.346	(11.667)	(6.623)
Risultato prima delle imposte	1.861.719	436.007	1.325.475

Imposte sul reddito	1.391.872	602.528	785.763
Risultato netto	469.847	(166.521)	539.712

L'incremento del valore della produzione è riconducibile principalmente ad un aumento di circa il 22%, rispetto al 2014, dei ricavi per interventi di manutenzione straordinaria sugli impianti di depurazione.

L'aumento del MOL del 21% rispetto all'esercizio precedente è riconducibile sia all'aumento dei ricavi che alla politica di contenimento dei costi adottata dalla società.

L'attività di gestione degli acquedotti, da considerarsi come allocazione di capacità marginali che peraltro consente a Prealpi Servizi di proporsi come soggetto in possesso del know how per la gestione del ciclo idrico integrato, non è ancora a break even per mancanza di massa critica.

Dai dati sopra esposti si possono derivare i seguenti indicatori di redditività:

Indici della situazione economica (importi in %)	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
R.O.E. Netto	6,13	-2,32	7,05
R.O.E Lordo	24,30	6,06	17,31
R.O.I.	26,55	16,02	24,55
R.O.S.	11,18	6,49	10,21

Il ROE (return on equity) rappresenta la remunerazione percentuale del capitale di pertinenza dei soci (capitale proprio). E' un indicatore della redditività complessiva dell'impresa, risultante dall'insieme delle gestioni operativa, finanziaria, straordinaria e tributaria.

Il ROI (return on investments) rappresenta l'indicatore della redditività della gestione operativa: misura la capacità dell'azienda di generare profitti esclusivamente tramite l'attività caratteristica.

Il ROS (return on sales) è l'indicatore più utilizzato per analizzare la gestione operativa dell'entità o del settore e rappresenta l'incidenza percentuale del risultato operativo sul fatturato (o eventualmente sul valore della produzione). In sostanza indica l'incidenza dei principali fattori produttivi (materiali, personale, ammortamenti, altri costi) sul fatturato.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso del 2015 l'attività di ricerca e sviluppo ha riguardato le seguenti iniziative:

- Stage formativi curriculari ed extra curriculari per studenti universitari
- Monitoraggio dei parametri chimico-fisici del lago di Varese
- Certificazione ISO 9001 per i laboratori di analisi Prealpi Servizi
- Partecipazione ad un circuito di ring test e ad un circuito con un laboratorio accreditato per la verifica della qualità dei dati derivati dalle analisi di laboratorio
- Servizi televisivi su Rete 55 inerenti il Ciclo Idrico Integrato.
- Elaborazione piano autocontrollo analisi, atto alla verifica della qualità acque potabili.

I costi sostenuti sono stati interamente spesati nell'esercizio.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e/o collegate.
La società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede azioni proprie e nemmeno possiede né direttamente né tramite Società fiduciarie o interposta persona azioni o quote di Società controllanti. Durante l'esercizio in esame non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni proprie e/o azioni o quote di cui al punto precedente sia direttamente che tramite Società fiduciarie o interposta persona.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Rischio di credito

In relazione all'attività svolta dalla Società si ritiene che il rischio del credito sia basso. In merito alle difficoltà nell'incasso delle bollette relative agli acquedotti di Tradate e di Gerenzano, nel corso del 2015 si è proseguito con l'attività di recupero crediti che ha portato a risultati apprezzabili.

Rischio di liquidità

La società, nel corso del 2015, non ha avuto la necessità di ricorrere alle linee di credito in suo possesso.

Rischio di mercato

La costituzione della società Alfa quale gestore unico per il ciclo integrato delle acque in provincia di Varese e la tempistica per il conferimento dei rami della aziende operanti nel settore idrico, comprendente anche il conferimento dell'intera attività di Prealpi, dovrebbe aver posto fine alle incertezze sul futuro della società.

Eventuali rischi di mercato per Prealpi potrebbero configurarsi solo nel caso che l'operazione di aggregazione si arresti o se lo start-up della nuova società non si attui entro il 2017, nel qual caso si può ipotizzare il ricorso a gare d'appalto per l'individuazione del nuovo o dei nuovi gestori.

Per l'anno 2016 restano i rischi già evidenziati per gli anni passati, connessi ai seguenti fattori:

- Riduzione degli incarichi a Prealpi per interventi di manutenzione straordinaria e di miglioria sia per la contrazione degli investimenti da parte delle società di Tutela, per mancanza di risorse finanziarie, sia per la scelta degli stessi di provvedere in proprio alla realizzazione degli interventi più significativi.
- Peggioramento delle condizioni strutturali e impiantistiche per la maggior parte dei depuratori, a causa dei mancati investimenti con conseguente rischio di sanzioni amministrative e penali derivanti dalle difficoltà gestionali.
- Difficoltà di potenziamento dell'organico e di crescita delle figure professionali che ricoprono ruoli importanti nella struttura aziendale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Sono proseguiti gli incontri con gli amministratori di Alfa e con quelli delle società di Tutela per la definizione dei contratti di service che andranno a regolamentare il prosieguo delle gestioni.

Evoluzione prevedibile della gestione

In relazione a quanto precedentemente riferito circa l'affidamento del Servizio Idrico Integrato ed alla contestuale decadenza delle gestioni esistenti, non è possibile prevedere sviluppi significativi della società, se non quello che la società Alfa possa

procedere alla stesura di nuovi contratti di service con le società ecologiche e con Prealpi Servizi. In ogni caso si ritiene che l'attività della società continui senza sostanziali modifiche sino al 31/12/2016.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Servizio Prevenzione & Protezione dai Rischi

Sistema sicurezza OHSAS 18001 : 2007

Durante il 2015 la formazione in materia di sicurezza è stata svolta secondo le indicazioni della procedura del manuale di Gestione della Sicurezza OHSAS 18001:2007.

Sono stati effettuati vari percorsi formativi, nello specifico:

Formazione e aggiornamento rischio chimico e biologico

Formazione Responsabile Servizio Prevenzione & Protezione

Formazione obbligatoria per i dirigenti in materia di sicurezza

Informazione sui nuovi documenti di valutazione dei rischi.

Inoltre abbiamo avuto accesso a fondi elargiti da Fondo impresa integrando formazione per preposti, sui sistemi di gestione e sull'utilizzo dei dispositivi di sollevamento.

A Ottobre 2015 è stato presentato il nuovo aggiornamento del Documento di Valutazione dei Rischi di Prealpi Servizi, a Ottobre 2015 aggiornamento DVR acquedotti, a Ottobre 2015 aggiornamento DVR ambienti confinati a rischio inquinamento.

Durante l'anno, sono state eseguite le verifiche obbligatorie di legge, apparecchi di sollevamento, manutenzione antincendio e i rinnovi dei (CPI) Certificati di Prevenzione Incendi in scadenza.

A marzo 2015 abbiamo ricevuto l'audit dal WCS per il mantenimento della certificazione del Sistema di Gestione della Sicurezza rispetto le norme OHSAS 18001: 2007, per gli impianti di Varese-Olona, Varese-Lago e Sant'Antonino Ticino e Olgiate Olona tali audit hanno dato esito positivo.

Il giorno 09.09.2015 abbiamo ricevuto una ispezione congiunta ASL e Ispettorato del Lavoro per verificare l'applicazione della normativa in materia di lavori in ambiente confinato e o a rischio inquinamento, poi il giorno 08.10.2015 la verifica è continuata in campo all'impianto di Ferrera su un lavoro programmato in ambiente confinato.

L'ispezione ha avuto esito pienamente positivo come si evince dai verbali rilasciati.

Sistema ambientale ISO 14001 : 2004

Nel mese di Aprile 2015 è stata effettuata, da parte dell'ente certificatore (WCS) l'audit per il **rinnovo** della certificazione del Sistema di Gestione Ambientale rispetto le norme ISO 14001:2004, per gli impianti di Varese-Olona, Varese-Lago, Sant'Antonino Ticino e Olgiate Olona, audit, che ha avuto esito positivo, la certificazione ha validità triennale.

Area ex Cartiera di Cairate

Nel corso del 2015 Prealpi è proseguito il confronto con l'Amministrazione del Comune di Cairate a fronte del nuovo progetto presentato dalla stessa che prevede la modifica della destinazione d'uso delle aree delle ex cartiere e il recupero di parte degli edifici esistenti a "contenitori" riqualificati e rifunzionalizzati a disposizione di nuove realtà produttive per la formazione e ricerca, lo sport e la cultura.

Durante l'anno in corso si sono ultimati i lavori di indagine sul suolo e sottosuolo e si è proseguito con le indagini ambientali per la rilevazione di fibre aerodisperse con risultati soddisfacenti.

Sono stati ultimati i lavori di rimozione delle coperture di amianto, e della bonifica di parte dell'amianto friabile in coerenza col programma triennale presentato agli Enti competenti.

Tutte queste attività sono state eseguite con la supervisione dell'ASL di competenza.

E' stato infine predisposto il piano per la rimozione dei rifiuti depositati sull'area a verde e nonché si è aperto un tavolo di confronto per la definizione di un piano di approfondimento per la definizione dei prossimi interventi.

Sistema qualità

Nel mese di Marzo 2015 è stata effettuata, da parte dell'ente certificatore (WCS) l'audit per il mantenimento della certificazione del Sistema di Gestione Qualità in riferimento alle norme ISO 9001:2008; tale audit ha avuto esito positivo.

A settembre sono state approvate e presentate le nuove procedure:

PROCESSO ACQUISTI

ASSUNZIONE PERSONALE

GESTIONE MEZZI AZIENDALI

Abbiamo inoltre iniziato l'iter per l'aggiornamento alle nuove norme ISO 9001:2015 che entro settembre 2018 dovranno sostituire le attuali.

Modello organizzativo ex D.Lgs 231/2001

L'attuale modello organizzativo ex D.Lgs. 231/2001 adottato dalla società, approvato nella sua prima stesura nel 2010, è stato successivamente aggiornato nel 2012 e nel 2013 ulteriormente implementato con l'introduzione del flussi informativi.

Nel corso dell'esercizio 2015 è stata svolta l'attività di auditing prevista dall'organismo di vigilanza, mediante incarico conferito ad un professionista esterno.

Le attività di vigilanza si sono parimenti svolte con gli interventi di audit pianificati e miranti alla verifica e all'attuazione degli interventi correttivi necessari, determinando la necessità di aggiornamento di diverse procedure per le quali la società si è attivata.

Applicazione Legge 190/2012

La Società, dopo aver adottato il Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e il Programma Triennale di Trasparenza e Integrità ha in programma, tra le misure attive per il prossimo esercizio, un'attività mirata di informazione/formazione per tutti i dipendenti.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

utile d'esercizio al 31/12/2015	Euro	469.847
5% a riserva legale	Euro	23.492
10% a riserva riduzione tariffe	Euro	46.985
30% a riserva studio applicazioni tecnologiche	Euro	140.954
Copertura perdita esercizio 2014	Euro	166.521
Riserva straordinaria	Euro	91.895

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Varese, 30 marzo 2016

Consigliere Delegato
Marcello Pedroni

PREALPI SERVIZI SRL

Sede in VIA PESCHIERA 20 - 21100 VARESE (VA)
Capitale sociale Euro 5.451.267,00 i.v.
Iscrizione al Registro delle Imprese e Codice Fiscale n. 02945490122
REA CCIAA Varese n. 305306

.....

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2015

Ai sensi della disciplina vigente informiamo in merito al nostro operato, precisando che nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 abbiamo svolto l'attività di vigilanza tenuto anche conto dei principi di comportamento raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza nel corso dell' Esercizio

In particolare riferiamo che il Collegio Sindacale:

- ha vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ha monitorato lo stato di implementazione da parte della Società degli adempimenti e delle procedure previste della normativa in materia di salute e sicurezza sul lavoro, di cui al D.lgs 81/2008, nonché del Modello Organizzativo e di controllo di cui al D.lgs 231/2001 ;
- ha constatato che la Società è assoggettata alle periodiche verifiche necessarie per il mantenimento delle certificazioni OHSAS 18001/2007, ISO 14001/2004, ISO 9001/2008 ed ISO 9001/2001;
- ha preso atto che l' Organismo di Vigilanza nominato ai sensi del D.Lgs 231/2001 ha predisposto la propria Relazione circa l'attività di vigilanza e controllo svolta nel corso del 2015 da cui emerge la concreta attuazione del Modello di Organizzazione e non vengono evidenziate segnalazioni o notizie di condotte illecite ex D.Lgs 231/2001;
- il Cda della Società nel corso dell'esercizio ha deliberato l'implementazione del sistema previsto dalla L. 190/2012 in relazione alla prevenzione e repressione della corruzione e della illegalità nella P.A.



- ha regolarmente partecipato alle n. 2 Assemblee dei Soci ed alle n. 13 riunioni del Consiglio di Amministrazione tenutesi durante l'intero esercizio 2015. Tutte le riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e 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 in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- ha ottenuto, nel corso delle diverse riunioni, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società;
- ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza sia della struttura organizzativa, in relazione anche ai suoi momenti evolutivi, sia del sistema amministrativo-contabile e sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione; a tale riguardo non ha osservazioni da riferire;
- ha vigilato sul sistema di controllo interno, anche attraverso lo scambio di informazioni con i responsabili delle funzioni nonché l'esame dei documenti aziendali; a tale riguardo non ha osservazioni da riferire;
- ha tenuto n. 1 riunione con la Società di Revisione legale Crowe Horwath AS S.r.l. ai fini del reciproco scambio di dati e informazioni. I rappresentanti di Crowe Horwath AS S.r.l., intervenuti agli incontri, hanno confermato al Collegio la corretta rilevazione dei fatti di gestione e la regolare tenuta delle scritture contabili della Società nonché l'affidabilità del sistema di controllo interno in relazione al processo di informazione finanziaria, senza segnalare carenze. Crowe Horwath AS S.r.l. ha confermato al Collegio l'avvenuto svolgimento nell'esercizio dell'attività di controllo contabile effettuata dalla stessa; non sono emersi dati e informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Bilancio dell'Esercizio chiuso al 31/12/2015

Abbiamo esaminato il Bilancio dell'Esercizio 2015 in merito al quale si riferisce quanto segue:



- non essendo demandato al Collegio Sindacale il controllo contabile, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura; abbiamo altresì analizzato e controllato, l'applicazione dei principi contabili; a tale riguardo non abbiamo osservazioni da riferire;
- si richiama quanto già illustrato in Nota Integrativa in merito alla riduzione del periodo di ammortamento dell'avviamento a nove anni rispetto a quanto originariamente previsto di dieci anni; l'ammortamento si esaurirà nell'esercizio 2016 anno in cui potrebbe verificarsi la cessione del ramo di azienda al gestore unico;
- in sede di bilancio sono state azzerate le imposte anticipate residue pari a euro 530.192 in considerazione della non certezza di realizzare sufficienti imponibili fiscali futuri che ne consentano il recupero;
- il Collegio ha accertato la completezza e la coerenza al bilancio della Relazione sulla Gestione, nonché la sua conformità a quanto previsto dell'art. 2428 C.C.;
- il Collegio ha constatato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui siamo a conoscenza, a seguito sia dell'espletamento dei nostri doveri di vigilanza, di ispezione e controllo, sia della partecipazione alle riunioni degli Organi Sociali:
- dalla Relazione della Società di Revisione al Bilancio 2015, non risultano né rilievi né segnalazioni;

Nel corso dell'attività di vigilanza testé descritta non sono stati rilevati eventi tali da richiederne la menzione nella presente Relazione.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 469.847 e si riassume nei seguenti valori :

Attività : Euro 17.413.065.=

Passività : Euro 9.751.449 =

Patrimonio Netto : Euro 7.661.616 =

Il Conto Economico presenta, in sintesi i seguenti valori:

A) Valore della Produzione	Euro	18.330.939
B) Costi della Produzione	<u>Euro</u>	<u>16.881.147</u>
Differenza A) meno B)	Euro	1.449.792
C) Proventi ed oneri finanziari	Euro	3.581
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	Euro	0
E) Proventi ed oneri straordinari	<u>Euro</u>	<u>408.346</u>

F) Risultato prima delle imposte	Euro	1.861.719
Imposte sul Reddito	Euro	<u>(1.391.872)</u>
Utile netto dell' Esercizio 2015	Euro	<u>469.847</u>

Altre informazioni

Vi comunichiamo, inoltre, che:

- non sono pervenute al Collegio denunce ex art 2408 del codice civile;
- nel corso dell'Esercizio 2015 il Collegio Sindacale non ha dovuto rilasciare alcuno dei pareri previsti dalla Legge;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente Relazione;
- nel corso dell'esercizio 2015 non sono state effettuate operazioni atipiche od inusuali con parti correlate o con terzi;
- nel corso del 2015, non risulta siano stati concessi ulteriori incarichi a Crowe Horwath AS S.r.l., oltre a quello di Revisione Contabile e Legale e di attestazioni sui saldi contabili riferiti agli Enti Locali ai sensi del DL 95/2012 art. 6 comma 4; nel primo trimestre 2015 ha apposto il visto di conformità per il credito Iva 2014; nel primo trimestre 2016 ha apposto il visto di conformità per il credito Iva 2015.

Considerazioni conclusive

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dall'Organo di Revisione Legale dei Conti, contenute nella Relazione accompagnatoria del Bilancio predisposta da Crowe Horwath AS Srl, tenuto conto di tutto quanto precede, il Collegio Sindacale, sotto i profili di propria competenza, non rileva motivi ostativi all'approvazione del Bilancio 2015 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione.

Varese, 08 aprile 2016

Il Collegio Sindacale

Dott. Andrea Ardo

Dott. Lepre Fabrizio

Dott. Carlo Luigi Solbiati

Prealpi Servizi S.r.l.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2015

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

MILANOVia Leone XIII, 14 – 20145
Tel. +39 02 45391500
Fax: +39 02 4390711
info@crowehorwath-as.it
www.crowehorwath.it**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE
AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39**

Ai Soci della Prealpi Servizi S.r.l.

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Prealpi Servizi S.r.l. costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

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

Responsabilità della società di revisione

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

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

MILANO ROMA TORINO NAPOLI PADOVA BARI

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

Giudizio

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

Richiamo di informativa

A titolo di informativa si segnala che, come illustrato dagli amministratori nella relazione sulla gestione, il 29 giugno 2015 l'Ufficio d'Ambito della Provincia di Varese ha comunicato l'affidamento del servizio idrico integrato per la provincia di Varese alla società "in house" Alfa S.r.l. e, contestualmente, la decadenza delle gestioni esistenti e la disciplina per il periodo transitorio fino al subentro effettivo del gestore d'ambito.

In relazione all'affidamento del Servizio Idrico Integrato ed alla contestuale decadenza delle gestioni esistenti, gli amministratori non ritengono possibile prevedere sviluppi significativi per la Società, se non quello che Alfa S.r.l. possa procedere alla stesura di nuovi contratti di service con le società di tutela ambientale e con Prealpi Servizi S.r.l.. In ogni caso gli amministratori ritengono che l'attività della Società continuerà senza sostanziali modifiche almeno sino al 31 dicembre 2016.

Il nostro giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.

Relazione su altre disposizioni di legge regolamentari

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

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

Milano, 8 aprile 2016

Crowe Horwath AS SpA



Alessandro Ruina
(Revisore legale)