

## PREALPI SERVIZI SRL

### Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.988	11.637
5) avviamento	-	898.061
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	649
7) altre	128.965	177.189
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>136.953</b>	<b>1.087.536</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	4.207.220	4.207.220
2) impianti e macchinario	61.184	56.782
3) attrezzature industriali e commerciali	53.897	64.237
4) altri beni	100.134	42.203
5) immobilizzazioni in corso e acconti	6.202	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>4.428.637</b>	<b>4.370.442</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>4.565.590</b>	<b>5.457.978</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	252.799	231.292
3) lavori in corso su ordinazione	158.421	82.676
<b>Totale rimanenze</b>	<b>411.220</b>	<b>313.968</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.797.398	6.418.409
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>7.797.398</b>	<b>6.418.409</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	247.779	638.070
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	12.323
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>247.779</b>	<b>650.393</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.420	167.134
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.938	5.438
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>137.358</b>	<b>172.572</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>8.182.535</b>	<b>7.241.374</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	3.801.965	4.255.829
3) danaro e valori in cassa	4.794	4.058
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.806.759</b>	<b>4.259.887</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>12.400.514</b>	<b>11.815.229</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>26.649</b>	<b>139.858</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>16.992.753</b>	<b>17.413.065</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>134.523</b>	<b>111.031</b>
<b>V - Riserve statutarie</b>	<b>1.076.187</b>	<b>888.248</b>

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	828.124	736.229
Versamenti in conto capitale	2.025	2.025
Riserva avanzo di fusione	169.445	169.445
Varie altre riserve	46 <sup>(1)</sup>	45
Totale altre riserve	999.640	907.744
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(166.521)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.011	469.847
Totale patrimonio netto	7.665.628	7.661.616
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	2.079	2.398
4) altri	2.011.119	1.573.967
Totale fondi per rischi ed oneri	2.013.198	1.576.365
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.164.794	1.210.431
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.637	8.618
Totale acconti	9.637	8.618
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.665.365	5.164.160
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	5.067
Totale debiti verso fornitori	4.665.365	5.169.227
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.245	377.714
Totale debiti tributari	175.245	377.714
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.434	213.395
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	204.434	213.395
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.087.045	1.188.768
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.407	6.931
Totale altri debiti	1.094.452	1.195.699
Totale debiti	6.149.133	6.964.653
Totale passivo	16.992.753	17.413.065

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(3)
Altre ...	45	48

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.116.483	18.192.371
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	75.744	(33.790)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	47.428	30.282
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	11.400
altri	127.082	539.022
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>127.082</b>	<b>550.422</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>18.366.737</b>	<b>18.739.285</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.342.759	1.073.735
7) per servizi	8.889.266	8.880.513
8) per godimento di beni di terzi	295.771	285.916
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.349.305	3.362.932
b) oneri sociali	1.086.766	1.104.936
c) trattamento di fine rapporto	224.480	225.573
e) altri costi	19.867	23.703
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>4.680.418</b>	<b>4.717.144</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.152.251	1.157.959
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	57.397	56.271
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.209.648</b>	<b>1.214.230</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.507)	(17.057)
12) accantonamenti per rischi	340.000	-
13) altri accantonamenti	200.000	-
14) oneri diversi di gestione	708.986	726.666
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>17.645.341</b>	<b>16.881.147</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>721.396</b>	<b>1.858.138</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	30.467	29.962
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>30.467</b>	<b>29.962</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>30.467</b>	<b>29.962</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27.721	26.381
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>27.721</b>	<b>26.381</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>2.746</b>	<b>3.581</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>724.142</b>	<b>1.861.719</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	720.450	788.840
imposte differite e anticipate	(319)	603.032
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>720.131</b>	<b>1.391.872</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.011	469.847

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.011	469.847
Imposte sul reddito	720.131	1.391.872
Interessi passivi/(attivi)	(2.746)	(3.581)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(3.393)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	718.003	1.858.138
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	540.000	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.209.648	1.214.230
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	224.480	225.573
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.974.128	1.439.803
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.692.131	3.297.941
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(97.252)	16.733
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.378.989)	1.167.051
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(503.862)	(289.699)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	113.209	36.615
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	126.170	383.797
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.740.724)	1.314.497
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	951.407	4.612.438
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.746	3.581
(Imposte sul reddito pagate)	(720.131)	(1.391.872)
(Utilizzo dei fondi)	(103.167)	(542.513)
Altri incassi/(pagamenti)	(270.117)	(266.713)
Totale altre rettifiche	(1.090.669)	(2.197.517)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(139.262)	2.414.921
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(116.054)	(28.107)
Disinvestimenti	3.855	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(202.317)	(248.555)
Disinvestimenti	649	2.669
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(313.867)	(273.993)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(453.128)	2.140.928
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.255.829	2.114.299
Danaro e valori in cassa	4.058	4.660
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.259.887	2.118.959

Disponibilità liquide a fine esercizio

Depositi bancari e postali	3.801.965	4.255.829
Danaro e valori in cassa	4.794	4.058
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.806.759	4.259.887

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## 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 4.011.

Per quanto riguarda la natura dell'attività dell'impresa si rinvia a quanto indicato nella relazione sulla gestione.

Relativamente all'attività di integrazione del Servizio Idrico Integrato (SII), la società Alfa Srl dal 1 aprile 2016 è divenuta operativa mediante affitto dei rami di azienda di AgeSp SpA e AMSC SpA. Relativamente al processo di integrazione degli altri gestori si sono tenuti diversi incontri con gli amministratori di Alfa Srl; al momento non è possibile prevedere la data di cessione del ramo idrico di Prealpi Servizi Srl, pertanto si ritiene che l'attività proseguirà per tutto il 2017.

### **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 criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione, eventualmente, delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015, attuativo della Direttiva 2013/34/UE, ha introdotto nuovi criteri di valutazione.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

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 "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e alla voce A5 "Altri ricavi" o B14 "oneri diversi di gestione" di Conto Economico.

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.

A seguito dall'applicazione del D. Lgs. 139/2015, si è provveduto alla riclassificazione dei proventi e degli oneri straordinari relativi all'esercizio 2015 allocando i proventi di natura straordinaria di € 408.346 nella voce A5 "Altri ricavi" del Conto Economico.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

L'adozione del D.Lgs 139/2015 non ha determinato modifiche agli schemi di Stato Patrimoniale, mentre nel Conto Economico è stata eliminata la sezione riguardante le componenti di reddito straordinarie.

Il D.Lgs. elimina inoltre la disposizione che richiede di indicare in calce allo Stato Patrimoniale, tra i conti d'ordine, le garanzie prestate, gli impegni assunti e i beni di terzi presso l'impresa, e viene stabilito che l'informativa su impegni, garanzie e passività potenziali deve essere fornita nella Nota integrativa.

### **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 31/12/2016 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.

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 compensazioni 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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

### **Deroghe**

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.





## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
136.953	1.087.536	(950.583)

#### *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, acquisito a titolo oneroso, 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 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. Nell'esercizio 2016 è stata imputata l'ultima quota di ammortamento.

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.

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	11.637	898.061	649	177.189	1.087.536
Valore di bilancio	11.637	898.061	649	177.189	1.087.536
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	1.700	-	-	200.617	202.317
Ammortamento dell'esercizio	5.350	898.061	-	248.841	1.152.251
Altre variazioni	(1)	-	(649)	-	(649)
<b>Totale variazioni</b>	(3.649)	(898.061)	(649)	(48.224)	(950.583)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	7.988	-	-	128.965	136.953
Valore di bilancio	7.988	-	-	128.965	136.953

## Avviamento

In deroga all'art. 12 del D. Lgs 139/15 non è stato adeguato il piano di ammortamento dell'avviamento in quanto già iscritto nel bilancio 2015.

L'avviamento è stato 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%

Si precisa che l'avviamento non è riconosciuto fiscalmente.

## Altre immobilizzazioni

Le altre immobilizzazioni si riferiscono a:

- "Migliorie su proprietà di terzi" per € 100.310: l'incremento di € 200.617 si riferisce a:

€	57.081	acquedotto Provinciale
€	79.191	acquedotto Tradate
€	64.345	acquedotto Gerenzano

L'importo di cui sopra è comprensivo di € 47.428 per capitalizzazione di costi interni del personale.

- "Costi installazione software", "Costi layout bolletta" e "Migliorie software" per € 28.655.

Non sono state effettuate rivalutazioni e svalutazioni.

## Immobilizzazioni materiali

### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.428.637	4.370.442	58.195

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Vengono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito.

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:

- 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.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	21.127	8.918	79.807	6.202	116.054
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	462	-	462
Ammortamento dell'esercizio	-	16.725	19.258	21.414	-	57.397
Totale variazioni	-	4.402	(10.340)	57.931	6.202	58.195
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	4.226.131	1.736.940	682.267	1.251.090	6.202	7.902.630
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.911	1.675.756	628.370	1.150.956	-	3.473.993
Valore di bilancio	4.207.220	61.184	53.897	100.134	6.202	4.428.637

### 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 31/12/2016	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 il presumibile valore residuo risulta superiore al valore netto contabile.

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

### Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Nella seguente tabella sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	11.550
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	7.700
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	10.279
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	636

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per un autocarro, decorrenza 17/04/2013, durata 60 mesi, costo del bene 38.500 e maxicanone di € 707.

Il contratto di leasing relativo ad un'autovettura si è concluso il 31/12/2016 con il riscatto del bene; l'acquisto si è perfezionato nel mese di gennaio 2017.

### **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 ricavi ed il margine di commessa vengono riconosciuti solo quando il contratto è completato, ossia quando le opere sono ultimate e consegnate.

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

## I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
411.220	313.968	97.252

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	231.292	21.507	252.799
Lavori in corso su ordinazione	82.676	75.745	158.421
<b>Totale rimanenze</b>	<b>313.968</b>	<b>97.252</b>	<b>411.220</b>

Il valore delle rimanenze al 31/12/2016, che risulta pari a € 411.220 è così composto:

Materie prime e ricambi:

€ 252.799 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:

€ 158.421 rappresentano i costi sostenuti per i lavori commissionati da terzi e non ultimati alla data del 31/12/2016; tutte le commesse saranno ragionevolmente concluse nel 2017.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono da rilevare secondo il criterio del costo ammortizzato; nel presente bilancio, dal momento che gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti, avendo i crediti per lo più scadenza inferiore ai 12 mesi, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato, rilevando i crediti al valore di presumibile realizzo.

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti scadenti oltre i 12 mesi, dal momento che il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
8.182.535	7.241.374	941.161

### Variazioni e scadenza 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	6.418.409	1.378.989	7.797.398	7.797.398	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	650.393	(402.614)	247.779	247.779	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	172.572	(35.214)	137.358	130.420	6.938
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>7.241.374</b>	<b>941.161</b>	<b>8.182.535</b>	<b>8.175.597</b>	<b>6.938</b>

### 1. CREDITI V/CLIENTI:

	31/12/2016	31/12/2015
Crediti v/ Enti Pubblici	6.506.266	5.034.315
Crediti v/ altri	1.619.341	1.819.932
<b>Sub TOTALE</b>	<b>8.125.607</b>	<b>6.854.247</b>
Svalutazione dei crediti per rischi di inesigibilità	(328.209)	(435.838)
<b>TOTALE</b>	<b>7.797.398</b>	<b>6.418.409</b>

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.

L'incremento dei crediti v/Enti Pubblici è riconducibile principalmente a temporanei ritardi nei pagamenti, risolti nei primi mesi del 2017.

Si riportano di seguito le movimentazioni del Fondo Svalutazione Crediti:

Descrizione	Totale
Saldo al 31/12/2015	435.838
Utilizzo nell'esercizio	74.629
Rilascio fondo	33.000
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>328.209</b>

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 € 33.000.

**2. CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI:**

DESCRIZIONE	IMPORTO	
	2016	2015
Erario c/IVA	180.531	353.570
Erario c/crediti IRES	60.775	
Erario c/crediti IRAP	6.473	64.692
Erario c/credito IRES istanza di rimborso IRAP		36.497
Erario c/credito IRES deduzione IRAP		183.311
<b>TOTALE</b>	<b>247.779</b>	<b>638.070</b>

Nel corso del 2016 è stato ottenuto il rimborso del credito IRES di € 36.497, riferito all'istanza 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.

E' stato altresì rimborsato nel corso del 2016 il credito IRES di € 183.311, riferito all'istanza 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 dalla 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).

**3. CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI:**

DESCRIZIONE	IMPORTO	
	2016	2015
Crediti per vertenza giudiziaria	91.068	91.068
Fornitori c/anticipi	30.890	35.523
Credito v/Fondimpresa		11.400
Altri	8.462	29.143
<b>TOTALE</b>	<b>130.420</b>	<b>167.134</b>

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 da parte della Magistratura.

La società, nel corso del 2011, 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.

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; tenuto conto del mancato riconoscimento del danno morale, la società nel 2015, 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 stessa in sede civile, a fronte della rinuncia alla costituzione come parte civile nel procedimento penale.

Nel corso del 2015 e 2016 sono state intraprese diverse attività per il recupero del credito che hanno avuto esito negativo per impossibilità di accedere alla residenza dello stesso. Ulteriori tentativi per il recupero del credito sono in corso al momento della redazione del presente documento.

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

#### 4. CREDITI VERSO ALTRI OLTRE 12 MESI:

DESCRIZIONE	IMPORTO	IMPORTO
	2016	2015
Depositi cauzionali	6.938	5.438
<b>TOTALE</b>	<b>6.938</b>	<b>5.438</b>

Non sussistono, al 31/12/2016, crediti con durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 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	7.797.398	7.797.398
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	247.779	247.779
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	137.358	137.358
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>8.182.535</b>	<b>8.182.535</b>

### Disponibilità liquide

#### IV. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.806.759	4.259.887	(453.128)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.255.829	(453.864)	3.801.965
Denaro e altri valori in cassa	4.058	736	4.794
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.259.887</b>	<b>(453.128)</b>	<b>3.806.759</b>

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 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
26.649	139.858	(113.209)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	6.533	(4.727)	1.806
Risconti attivi	133.324	(108.481)	24.843
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>139.858</b>	<b>(113.209)</b>	<b>26.649</b>

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

Descrizione	Importo
Canoni manutenzione e assistenza tecnica	2.240
Canone leasing	1.383
Spese telefoniche - canoni	7.519
Noleggi	3.814
Interessi attivi crediti v/clienti	1.806
Altri di ammontare non apprezzabile	9.887
	<b>26.649</b>

## 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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.665.628	7.661.616	4.012

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	5.451.267		-		5.451.267
Riserva legale	111.031		23.492		134.523
Riserve statutarie	888.248		187.939		1.076.187
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	736.229		91.895		828.124
Versamenti in conto capitale	2.025		-		2.025
Riserva avanzo di fusione	169.445		-		169.445
Varie altre riserve	45		1		46
<b>Totale altre riserve</b>	<b>907.744</b>		<b>91.896</b>		<b>999.640</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	(166.521)		166.521		-
Utile (perdita) dell'esercizio	469.847		(469.847)	4.011	4.011
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>7.661.616</b>		<b>-</b>	<b>4.011</b>	<b>7.665.628</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Altre	45
<b>Totale</b>	<b>46</b>

#### 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	capitale	B	-

<b>Riserva legale</b>	134.523	utile	A,B	-
<b>Riserve statutarie</b>	1.076.187	utile	A,B	-
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	828.124	utile	A,B,C	828.124
<b>Versamenti in conto capitale</b>	2.025	capitale	A,B,C	-
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	169.445	capitale	A,B,C	-
<b>Varie altre riserve</b>	46			-
<b>Totale altre riserve</b>	999.640			-
<b>Totale</b>	7.661.617			828.124
<b>Residua quota distribuibile</b>				828.124

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		
Altre	45	capitale	A, B, C
<b>Totale</b>	46		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

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	269.046
Riserva per studio di applicazioni tecnologiche	807.141
<b>TOTALE</b>	<b>1.076.187</b>

## Fondi per rischi e oneri

### B) Fondi per rischi e oneri

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

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.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.013.198	1.576.365	436.833

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	2.398	1.573.967	1.576.365
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	-	540.000	540.000
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	319	102.848	103.167
<b>Totale variazioni</b>	(319)	437.152	436.833
<b>Valore di fine esercizio</b>	2.079	2.011.119	2.013.198

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

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 2.079 relative a differenze temporanee tassabili di seguito descritte:

	31.12.15 Totale imponibile	31.12.15 Totale (imposta)	31.12.16 INC/DECR imponibile	31.12.16 Totale imponibile	31.12.16 Totale (imposta)
<b>Imposte differite</b>					
Interessi di mora	8.722	2.398	(56)	8.666	2.079
<b>TOTALE</b>	<b>8.722</b>	<b>2.398</b>	<b>(56)</b>	<b>8.666</b>	<b>2.079</b>

La voce "Altri fondi", al 31/12/2016, pari a Euro 2.011.119, risulta così composta: (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Fondo oneri per messa in sicurezza area di Cairate pari a € 1.276.421; il fondo costituisce la migliore stima sulla base delle informazioni attualmente disponibili.

Fondo rischi vertenza giudiziaria € 90.000;

Fondo rischi sanzioni Enti di controllo € 122.992; il fondo costituisce la migliore stima sulla base delle informazioni attualmente disponibili;

Fondo rischi contenziosi € 181.706;

Fondo rischi futuri Servizio Idrico Integrato € 340.000;

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 2015 sono stati ultimati i lavori di indagine del suolo e del sottosuolo, sono proseguite le indagini ambientali per la rilevazione delle fibre aerodisperse.

L'utilizzo del fondo per € 81.849 è riferito ai monitoraggi periodici delle fibre aerodisperse, ai rilievi di carattere urbanistico per l'individuazione degli interventi di messa in sicurezza e la predisposizione dell'istanza di autorizzazione per la realizzazione del muro di recinzione e prolungamento staccionata della Cartiera Mayer che affaccia sulla pista ciclabile e sulla strada statale.

Per quanto concerne i lavori da realizzare nella Cartiera VIMA si è in attesa del dissequestro dell'area da parte dell'Autorità Giudiziaria a seguito sinistro avvenuto il 22 dicembre 2015.

In relazione al piano degli interventi da eseguire è stato ulteriormente incrementato il fondo di € 200.000.

Il fondo rischi atto di citazione di € 21.000 è stato rilasciato a seguito sentenza del giugno 2016 con la quale sono state rigettate le domande formulate dall'azienda Agricola Crespi nei confronti di Prealpi Servizi srl.

Il Fondo rischi futuri Servizio Idrico Integrato di € 340.000 è stato costituito in relazione al rischio connesso alla futura integrazione della società.

Il Fondo rischi contenziosi è rimasto invariato alla luce di un eventuale contenzioso che potrebbe verificarsi a seguito del sequestro degli impianti di trattamento dei fanghi della società CRE SpA, aggiudicataria dell'appalto espletato da Prealpi per lo smaltimento dei materiali di risulta dei propri impianti, avvenuto nel mese di luglio 2016, determinando l'interruzione del servizio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Fondo TFR

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).

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.164.794	1.210.431	(45.637)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	1.210.431
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	224.480
Utilizzo nell'esercizio	60.244
Altre variazioni	(209.873)
Totale variazioni	(45.637)
Valore di fine esercizio	1.164.794

L'“utilizzo” è dovuto alla liquidazione o agli acconti corrisposti; le “altre variazioni” rappresentano le quote versate al Fondo Tesoreria INPS ed agli altri fondi di previdenza complementare.

## Debiti

### Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono da rilevare secondo il criterio del costo ammortizzato; nel presente bilancio, dal momento che gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti, avendo i debiti per lo più scadenza inferiore ai 12 mesi, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato, rilevando i debiti al valore nominale.

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti scadenti oltre i 12 mesi, dal momento che il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.149.133	6.964.653	(815.520)

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti 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	8.618	1.019	9.637	9.637	-
Debiti verso fornitori	5.169.227	(503.862)	4.665.365	4.665.365	-
Debiti tributari	377.714	(202.469)	175.245	175.245	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	213.395	(8.961)	204.434	204.434	-
Altri debiti	1.195.699	(101.247)	1.094.452	1.087.045	7.407
<b>Totale debiti</b>	<b>6.964.653</b>	<b>(815.520)</b>	<b>6.149.133</b>	<b>6.141.726</b>	<b>7.407</b>

Gli **Acconti** per € 9.637 riguardano gli anticipi ricevuti dai clienti per lavori da eseguire.

I **Debiti verso fornitori entro 12 mesi** per € 4.665.365 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.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non aggiornare i debiti in quanto trattasi debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

I **Debiti tributari** sono composti da:

DESCRIZIONE	31/12/2016
IVA differita	27.566
IRPEF RDA	1.501
IRPEF dipendenti	146.178
<b>TOTALE</b>	<b>175.245</b>

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 € 204.434, sono riconducibili essenzialmente al debito verso INPS per le retribuzioni del mese di dicembre.

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

DESCRIZIONE	31/12/2016
Dipendenti C/rimborsi spese	1.364
Premio di risultato	67.827
Collegio sindacale c/compensi	27.019
Sindacati C/Contributi	1.186
Debiti V/assicurazioni	6.234
Maggiorazione tariffa fognatura e depurazione per finanziamento dei piani stralcio L. 388/2000	17.850
Debiti V/fondo Cometa	43.048
Debiti v/ amministratori	2.641
Ferie	340.233
Contributi su ferie	106.991
XIV mensilità	105.462
Contributi su XIV mensilità	33.536
Straordinari	16.731
Soci c/utili da pagare	296.841
Diversi	20.084
<b>TOTALE</b>	<b>1.087.045</b>

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

DESCRIZIONE	31/12/2016
Depositi cauzionali	7.407
<b>TOTALE</b>	<b>7.407</b>

Gli altri debiti oltre i dodici mesi per € 7.407 sono rappresentati totalmente dagli importi versati, a titolo di deposito cauzionale, dagli utenti dell'acquedotto di Tradate.

Non sussistono, al 31/12/2016, debiti aventi durata superiore a cinque anni.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	9.637	9.637
Debiti verso fornitori	4.665.365	4.665.365
Debiti tributari	175.245	175.245
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	204.434	204.434
Altri debiti	1.094.452	1.094.452
Debiti	6.149.133	6.149.133

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	9.637	9.637
Debiti verso fornitori	4.665.365	4.665.365
Debiti tributari	175.245	175.245
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	204.434	204.434
Altri debiti	1.094.452	1.094.452
Totale debiti	6.149.133	6.149.133

### Finanziamenti effettuati da soci delle società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci



## Nota integrativa, conto economico

### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
18.366.737	18.739.285	(372.548)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.116.483	18.192.371	(75.888)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	75.744	(33.790)	109.534
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	47.428	30.282	17.146
Altri ricavi e proventi	127.082	550.422	(423.340)
	<b>18.366.737</b>	<b>18.739.285</b>	<b>(372.548)</b>

## 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	18.116.483
<b>Totale</b>	<b>18.116.483</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	18.116.483
<b>Totale</b>	<b>18.116.483</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

AREE DI ATTIVITA'	2016	2015
- Area depuratori (gestione)	13.539.318	13.653.935
- Area depuratori (manutenzione straordinaria)	1.584.260	1.522.847
- Area acquedotti	2.773.444	2.693.744
- Altre	219.461	321.845
<b>TOTALE</b>	<b>18.116.483</b>	<b>18.192.371</b>

## Costi della produzione

### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
17.645.341	16.881.147	764.194

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.342.759	1.073.735	269.024
Servizi	8.889.266	8.880.513	8.753
Godimento di beni di terzi	295.771	285.916	9.855
Salari e stipendi	3.349.305	3.362.932	(13.627)
Oneri sociali	1.086.766	1.104.936	(18.170)
Trattamento di fine rapporto	224.480	225.573	(1.093)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	19.867	23.703	(3.836)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.152.251	1.157.959	(5.708)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	57.397	56.271	1.126
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(21.507)	(17.057)	(4.450)
Accantonamento per rischi	340.000		340.000
Altri accantonamenti	200.000		200.000
Oneri diversi di gestione	708.986	726.666	(17.680)
	<b>17.645.341</b>	<b>16.881.147</b>	<b>764.194</b>

### 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	898.061
Ammortamento migliorie su proprietà di terzi	214.639

**Oneri diversi di gestione**

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

IMU Area di Cairate	191.512
Canoni concessione acquedotti	121.737
Riaddebito costi utenze gestione depuratori	175.114
Altri canoni	95.198
Quote associative	12.876

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.746	3.581	(835)

**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	27.721
<b>Totale</b>	<b>27.721</b>

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi fornitori					2.576	2.576
Oneri e spese bancarie e postali					25.145	25.145
					<b>27.721</b>	<b>27.721</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					11.221	11.221
Altri proventi					19.246	19.246
					<b>30.467</b>	<b>30.467</b>

**Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali****Ricavi di entità o incidenza eccezionale**  
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionale.

**Proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale**  
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati proventi e oneri finanziari derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionale.

**Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale**  
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionale.

**Imposte sul reddito d'esercizio, 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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto dell'istituzione della nuova imposta IRES 24% da 2017.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	720.131	1.391.872	(671.741)
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	720.450	788.840	(68.390)
IRES	588.229	650.147	(61.918)
IRAP	132.220	138.693	(6.473)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(319)	603.032	(603.351)
IRES	(319)	541.123	(541.442)
IRAP		61.908	(61.908)
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
	<b>720.131</b>	<b>1.391.872</b>	<b>(671.741)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	724.142	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	199.139
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
Interessi di mora	(1.806)	
	(1.806)	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
Accantonamento fondo rischi SII	340.000	
Accantonamento messa in sicurezza Area di Cairate	200.000	
	540.000	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Utilizzo fondo oneri messa in sicurezza Area di Cairate	(81.849)	
Incasso interessi di mora	1.862	
	(79.987)	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Ammortamenti	898.061	
Costi auto	21.496	
Sopravvenienze passive	20.684	
IMU indeducibile	153.210	
Deduzione IRAP	(43.627)	
Sopravvenienze attive non tassate	(54.000)	
ACE	(79.649)	
Altre	40.491	
	956.665	
Imponibile fiscale	2.139.015	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		588.229

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.941.814	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	<b>5.941.814</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	231.731
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Ammortamento avviamento	898.061	
Deduzione IRAP costo del personale	(3.621.183)	
Utilizzo fondo oneri messa in sicurezza Area di Cairate	(81.849)	
IMU	191.512	
Altre	61.906	
Imponibile Irap	3.390.261	
IRAP corrente per l'esercizio		122.220

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 2.079.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base della nuova aliquota IRES a partire dal 2017.

**Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee imponibili	8.666
Differenze temporanee nette	8.666
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	2.398
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(319)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	2.079

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Interessi di mora	8.722	(56)	8.666	24,00%	2.079

## Dettaglio delle 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
Accantonamento rischi futuri SII	-	340.000	340.000	24,00%	81.600	3,90%	13.260
Accantonamento messa in sicurezza Area di Cairate	1.158.269	118.152	1.276.421	24,00%	306.341	3,90%	49.780
Accantonamento rischi contezioni in essere o attesi	181.716	-	181.716	24,00%	43.612	3,90%	7.087
Accantonamento fondo svalutazione crediti	268.902	(40.224)	228.678	24,00%	54.883	-	-
Altre	113.636	(21.000)	92.636	24,00%	22.233	3,90%	3.510

Non sono state iscritte imposte anticipate per Euro 582.306 non essendovi, in via prudenziale, ragionevole certezza di realizzare sufficienti imponibili fiscali nei prossimi esercizi che ne consentano il recupero.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

#### **Dati sull'occupazione**

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

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

Si riporta di seguito il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	4
Impiegati	34
Operai	48
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>87</b>

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

#### **Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci**

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.).

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	52.637	41.600

Nei compensi ad amministratori e sindaci sono inclusi i contributi.

### **Compensi al 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 dal revisore legale:



	Valore
Revisione legale dei conti annuali	17.115
Altri servizi di verifica svolti	2.153
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>19.268</b>

## Dettagli sugli altri 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.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel seguente prospetto si evidenziano gli impegni, le garanzie e le passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale:

	Importo
Garanzie	74.275

DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015
<b>Fidejussioni Bancarie:</b>		
- Regione Lombardia	1.109	1.109
- ML 2000 srl	14.000	17.735
- Aspem spa	2.221	2.221
- Comune di Tradate	10.000	10.000
<b>Fidejussioni Assicurative:</b>		
- Provincia di Varese	8.000	8.000
- Comune di Saltrio	13.000	13.000
- Comune di Venegono Superiore	25.945	25.945
<b>TOTALE</b>	<b>74.275</b>	<b>78.010</b>

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

(Rif. art. 2427 n. 20 C.c.)

Non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare

(Rif. art. 2427 n. 21 C.c.)

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La parti correlate a Prealpi Servizi Srl sono le seguenti:

- AMSC SpA
- Comune di Gallarate
- Amministratori
- Dirigenti con diretto riporto all'Amministratore Delegato
- Componenti organo di controllo interno.

Le transazioni con le parti correlate sono state effettuate a condizioni di mercato.

## Informazioni sugli 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.

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

(Rif. art. 2427 n. 22-quater)

Sono proseguiti gli incontri con gli amministratore di Alfa per la definizione delle procedure di aggregazione partendo dalla trasformazione del "contratto nazionale lavoratori metalmeccanici", attualmente vigente in Prealpi, nel "contratto federgasacqua" adottato in Alfa Srl.



## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

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

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2016</b>	<b>Euro</b>	<b>4.011</b>
5% a riserva legale	Euro	200
10% a riserva riduzione tariffe	Euro	401

---

30% a riserva studio applicazioni tecnologiche	Euro	1.203
Riserva straordinaria	Euro	2.207



## **Nota integrativa, parte finale**

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, 29 maggio 2017

Consigliere Delegato  
Marcello Pedroni

