

*ALTO LURA srl*  
*Sede Sociale: Bulgarograsso – Via E. Toti n. 4*  
*Registro delle imprese di Como n. 80011640135*  
*REA n. 289645*  
*Codice fiscale 80011640135*  
*Partita IVA 02500630138*

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO**  
**CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2012**

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione evidenzia un utile di Euro 9.810,00.

Ricorrendo le condizioni di cui al D.Lgs. n 285 del 7/11/2006, il bilancio in esame, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto in forma abbreviata in osservanza agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, così come modificato dal DLGS 6/2003.

Per la valutazione delle voci di bilancio si è fatto riferimento ai criteri della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale.

La società opera nel settore del servizio idrico integrato, nella gestione del servizio di captazione, adduzione e depurazione delle acque reflue per i soli comuni soci. Gestisce il collettore che insiste sul territorio dei Comuni Soci e dal 19 Luglio 2010 gestisce un depuratore industriale e civile sito in Bulgarograsso, Via Toti.

La Società sta adottando un modello organizzativo ai sensi del d. lgs 231-2001.

Ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile Vi precisiamo quanto segue:

**A) CRITERI DI VALUTAZIONE**

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2012 in osservanza dell'articolo 2426 del Codice Civile sono di seguito indicati:

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo e sono al netto delle quote di ammortamento calcolate in misura costante.

I “costi di impianto ed ampliamento” iscritti nell’attivo con il consenso dell’ Organo di revisione, comprendono i costi sostenuti per l’operazione straordinaria di aumento di capitale sociale con conferimento beni in natura, i costi di reperimento delle risorse finanziarie per l’acquisto oltre ai costi di progettazione per l’ampliamento dell’impianto di Bulgarograsso, e sono ammortizzati in cinque esercizi.

Le “altre immobilizzazioni immateriali” comprendono miglorie su beni di terzi relativi ai lavori per l’allestimento della sede amministrativa, che sono ammortizzati in relazione alla decorrenza del contratto di affitto (sei anni), oltre a costi di realizzazione di un network di collegamento degli uffici con la sede operativa dell’impianto, che sono ammortizzati in cinque esercizi.

Le “concessioni licenze marchi e diritti simili” si riferiscono ai diritti d’uso del software e sono ammortizzati in tre esercizi tenuto conto della velocità di obsolescenza dei prodotti informatici.

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte in bilancio al costo d’acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Le voci “edifici” e “terreni”, invece, sono state iscritte sulla base del conto del patrimonio del Consorzio trasformato al 01/01/2007, non essendo stato possibile procedere alla ricostruzione del costo di acquisto; mentre i relativi incrementi successivi all’atto di trasformazione sono iscritti al costo d’acquisto. Non si è proceduto alla rivalutazione dei beni aziendali così come consentito dagli art. 10-16 della L.342/00 modificati dall’art. 1, co 469-472 L. 266/2005 e dal D.L. 185/2008. Sono state ammortizzate applicando le aliquote consentite dal DR. 31/12/1988, fatta eccezione per la voce “impianti specifici” ove l’aliquota di ammortamento dell’Impianto di Bulgarograsso è determinata sulla base della vita media residua delle opere elettromeccaniche come da relazione tecnica dell’Ing Dario Molteni. Tali aliquote sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci dello stato patrimoniale. Per i beni acquistati nell’esercizio le aliquote applicate sono ridotte del 50%. I beni aventi valore unitario inferiore ad € 516,46 sono stati completamente ammortizzati nell’esercizio di acquisizione. La voce “immobilizzazioni in corso” accoglie spese sostenute per opere in corso di ultimazione quali: la realizzazione della nuova palazzina uffici e per l’ampliamento dell’impianto di depurazione,. Le spese di manutenzione e riparazione sono imputate a conto economico se di natura ordinaria e capitalizzate se di natura straordinaria.

### ATTIVITA’ FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie, costituite da depositi cauzionali, sono iscritte al loro valore nominale, non prevedendosi rischi di mancato realizzo.

#### CREDITI

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, corrispondente al valore nominale al netto del fondo svalutazione crediti.

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

#### RATEI E RISCOINTI

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale sentito il parere favorevole dell'Organo di revisione.

#### TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

È determinato in base all'anzianità maturata dai dipendenti alla data di bilancio, in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti, al netto delle anticipazioni.

#### DEBITI

I debiti commerciali, finanziari e di provenienza diversa sono iscritti al loro valore nominale.

#### COSTI E RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi.

#### ALTRE INFORMAZIONI

- DEROGHE AI SENSI DELL'ART. 2423, 4° COMMA C.C.

Si precisa che non sono state effettuate deroghe alle norme di legge relative al Bilancio ai sensi del sopra menzionato articolo del Codice Civile.

- MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DI DURATA INDETERMINATA

Non esistono valori in bilancio

- STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

Alla data del bilancio non si rilevano strumenti finanziari emessi dalla società.

- FINANZIAMENTO SOCI

Alla data del bilancio non si rilevano finanziamenti effettuati dai soci alla società.

- PATRIMONI E FINANZIAMENTI DEDICATI

Alla data del bilancio non si rilevano patrimoni e finanziamenti dedicati ad uno specifico affare.

- DEBITI E CREDITI ULTRA QUINQUENNALI

Tra i debiti in bilancio è iscritto un mutuo ipotecario stipulato con la Banca Popolare di Sondrio-Soc coop. per azioni il cui capitale residuo alla data del 31.12.2012 ammonta ad Euro 7.736.369,57, di cui con scadenza oltre il quinquennio Euro 5.871.223,81. Più precisamente si tratta di un contratto di mutuo ipotecario ventennale di Euro 8.500.000,00 stipulato in data 19 luglio 2010 a rogito Dott Francesco Peronese Notaio in Como, assistito da garanzia ipotecaria per € 14.450.000,00.

Non sono presenti crediti di durata superiore a cinque anni.

- DEBITI E CREDITI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

Si fa presente che alla data del bilancio non si rilevano debiti e crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

- VARIAZIONE DEI CAMBI VALUTARI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Alla data del bilancio non si rileva una esposizione debitoria o creditoria in cambi.

- VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO ART. 2427 N. 4

Si riportano qui di seguito i prospetti relativi alla formazione delle altre voci dell'attivo e del passivo.

- INFORMAZIONI SU AZIONI PROPRIE ED AZIONI O QUOTE DI SOCIETA'  
CONTROLLANTI

Ai sensi dell' art. 2428 nn. 3 e 4 del c.c., si precisa che:

n. 3 - la società non possiede né direttamente né tramite società fiduciaria o interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti;

n. 4 – durante l' esercizio non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni proprie o azioni o quote di società controllanti né in via diretta né tramite società fiduciarie o interposta persona.

- INFORMAZIONI SU RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

Si segnala che:

- sono state poste in essere operazioni con parti correlate (Comune di Lurate Caccivio, Comune di Bulgarograsso, Comune di Oltrona San Mamette, Comune di Villa Guardia, Comune di Olgiate Comasco, Comune di Beregazzo con Figliaro, Comune Di Pare', Comune di Gironico, Comune di Solbiate, Colline Comasche Spa);

- le operazioni sono di valore significativo

- le operazioni sono concluse a condizioni di mercato.

- INFORMAZIONI SU RAPPORTI NON RISULTANTI NELLO STATO PATRIMONIALE

Alla data del bilancio non si rilevano rapporti non risultanti nello Stato Patrimoniale.

## STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### **B) IMMOBILIZZAZIONI**

##### *I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI*

Si precisa che non si sono rese necessarie riduzioni di valore per adeguare il valore netto al valore di mercato.

1) I costi di impianto ed ampliamento per Euro 35.079,34 comprendono sia gli oneri sostenuti per l'atto di trasformazione e per l'operazione straordinaria del 29-10-2007 di aumento di capitale

sociale con conferimento beni in natura da parte dei nuovi soci, sia gli oneri di reperimento delle risorse finanziarie per l'operazione di acquisizione dell'impianto di Bulgarograsso del 19-07-2010 sia i costi di progettazione per l'ampliamento del depuratore, sia per atti di adeguamento statutari.

4) I diritti di utilizzazione di opere di ingegno per Euro 30.699,50 comprendono i costi sostenuti per software applicativi acquistati con diritto d'uso illimitato nel tempo sono stati completamente ammortizzati.

7) Le altre immobilizzazioni immateriali per Euro 1.440,00 riguardano migliorie beni di terzi, ovvero interventi sostenuti per l'allestimento della sede della società in uso sulla base di un contratto di affitto con durata 6 anni, oltre agli oneri di realizzazione del collegamento intersede tra gli uffici amministrativi e l'impianto.

Il loro valore al netto dell'ammortamento è determinato come di seguito:

#### Immobilizzazioni Immateriali - Movimenti

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2012
<b>Impianto e ampliamento</b>	47.874	1.889	14.684	35.079
<b>Concessioni, licenze, marchi</b>	1.325	45.493	16.118	30.700
<b>Altre</b>	2.160		720	1.440
<b>Totale</b>	51.359	47.382	31.522	67.219

#### Immobilizzazioni Immateriali - Composizione

	Costo storico	Rivalutazioni	Totale immobilizzazioni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2012
<b>Impianto e ampliamento</b>	88.470		88.470	53.391			35.079
<b>Concessioni, licenze, marchi</b>	50.067		50.067	19.367			30.700
<b>Altre</b>	4.275		4.275	2.835			1.440
<b>Totale</b>	142.812		142.812	75.593			67.219

## II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Si precisa che non si sono rese necessarie riduzioni di valore per adeguare il valore netto al valore di mercato.

Ammontano a Euro 10.718.026,68 al 31/12/2012 registrando una movimentazione come da

prospetto di seguito riportato.

#### Immobilizzazioni Materiali - Movimenti

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2012
<b>Terreni e fabbricati</b>	6.340.340	166.760	166.360	6.340.740
<b>Impianti e macchinari</b>	4.243.128	126.097	240.293	4.128.932
<b>Attrezzature ind. e commerc.</b>	39.724	70.706	18.353	92.077

<b>Altri beni</b>	17.526	-2.764		14.762
<b>Imm. mat. in corso e acconti</b>		141.516		141.516
<b>Totale</b>	10.640.718	502.315	425.006	10.718.027

#### Immobilizzazioni Materiali - Composizione

	Costo Storico	Rivalutazioni	Totale immobilizzazio ni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2012
<b>Terreni e Fabbricati</b>	6.822.659		6.822.659	481.919			6.340.740
<b>Impianti e macchinari</b>	4.828.824		4.828.824	699.892			4.128.932
<b>Attrezzature ind. e Commerc.</b>	131.195		131.195	39.118			92.077
<b>Altri beni</b>	42.095		42.095	27.333			14.762
<b>Imm. in corso e acconti</b>	141.515		141.515			1	141.516
<b>Totale</b>	11.966.288		11.966.288	1.248.262		1	10.718.027

La voce “edifici” accoglie il valore del collettore consortile come da perizia di trasformazione per Euro 620.328,85; interventi di riqualificazione e rifacimento di tratti di rete sostenuti nei comuni consorziati per Euro 363.874,69 e opere civili dell’impianto di Bulgarograsso per € 4.540.135,86. La voce “terreni” comprende i terreni di proprietà già del Consorzio trasformato, siti nel comune di Bulgarograsso e dati con atto di concessione del 31/01/1976 alla società Lariana Depur S.p.A per la realizzazione dell’impianto centralizzato di depurazione, nonché i terreni acquistati per l’ampliamento dell’impianto stesso. Trattandosi di beni non suscettibili di deperimento, non sono stati ammortizzati.

La voce “impianti” accoglie impianti generici per Euro 17.147,82 e le opere elettromeccaniche dell’impianto di Bulgarograsso per Euro 4.808.785,85 ed impianti specifici per Euro 2.891,25.

La voce “immobilizzazioni in corso” accoglie spese sostenute nel 2012 per la realizzazione di opere non terminate alla chiusura dell’esercizio, quali la nuova palazzina uffici e l’ampliamento dell’Impianto di depurazione per Euro 141.515,46. Trattandosi di i beni non ultimati e pertanto non sono stati ammortizzati.

Il Consorzio, avvalendosi della facoltà contenuta nell’art. 167, comma 1, del Tuel, ha ritenuto in tutti gli esercizi finanziari di attività di non prevedere le quote di ammortamento minime sui beni utilizzati, ai sensi degli artt. 167 e 229 del Tuel, ciò giustifica l’assenza di Fondi ammortamento iniziali al 24-07-2006 su beni già acquistati ed entrati in funzione alla stessa data.

Ai sensi dell’art. 2427 n. 22 del c.c. si precisa che la società non ha in essere contratti di leasing finanziario contabilizzati con metodo patrimoniale.

### III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

#### Immobilizzazioni Finanziarie - Crediti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
<b>Altri</b>	5.085	825	5.910
<b>Totale</b>	5.085	825	5.910

#### 2 d) Depositi cauzionali in denaro

L'importo di Euro 5.909,84 è da attribuirsi ai depositi cauzionali relativi al contratto di locazione immobiliare e alle utenze dell'impianto.

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

#### I – RIMANENZE

Non esistono valori in bilancio.

#### II CREDITI

La voce ha presentato nell'esercizio le seguenti variazioni:

#### Attivo circolante - Crediti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
<b>Clienti</b>	3.312.493	51.057	3.363.550
<b>Altri crediti</b>	301.748	119.648	421.396
<b>Totale</b>	3.614.241	170.705	3.784.946

Il dettaglio della voce nel presente esercizio è così composto:



	saldo 31-12-2012	saldo 31-12-2011	variazioni
Crediti v/Clienti	1.512.045,71	1.248.498,78	263.546,93
Fatture da emettere	1.968.909,55	2.158.469,66	-189.560,11
Note di credito da emett.	-234,87	-35.845,21	35.610,34
Fondo rischi su crediti tassato	-100.000,00	-32.000,00	-68.000,00
Fondo svalutazione crediti	-17.404,78	-26.631,01	9.226,23
Crediti verso clienti	3.363.315,61	3.312.492,22	50.823,39
Fornitori c/anticipi	1.202,02	15.029,48	-13.827,46
Erario c/IVA a credito	337.591,18	255.913,00	81.678,18
IRAP C/acconti d'imposta	26.370,00	11.943,00	14.427,00
IRPEG c/acconti d'imposta	8.247,00	1.301,00	6.946,00
Credito imposte anticipate	34.118,00	0,00	34.118,00
credito Ires	0,00	1.428,57	-1.428,57
Erario c/ritenute subite	13.517,16	14.775,85	-1.258,69
INAIL c/competenze	0,00	1.071,10	-1.071,10
Crediti v/ Collaboratori	265,85	265,85	0,00
Crediti v/Fornitori	385,93	20,48	365,45
Crediti diversi	421.697,14	301.748,33	119.948,81
<b>Totale</b>	<b>3.785.012,75</b>	<b>3.614.240,55</b>	<b>170.772,20</b>
Crediti oltre l'esercizio	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.785.012,75</b>	<b>3.614.240,55</b>	<b>170.772,20</b>

#### 1) Crediti verso clienti

Il valore lordo ammonta a Euro 3.363.315,61 di cui per fatture da emettere Euro 1.968.909,65; tutti i crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

La svalutazione ammonta ad Euro 117.404,78 e riflette la rettifica di valore dei crediti stessi per adeguarli al loro presumibile valore di realizzo tenuto conto della valutazione di rischi specifici.

F. svalut. Crediti fiscale	saldo 31-12-2012	saldo 31-12-2011	variazioni
Valore iniziale	26.631,01	9.596,17	7.096,17
Utilizzi	-26.631,01		-26.631,01
Accantonamenti	17.404,78	17.034,84	9.938,67
<b>Valore finale</b>	<b>17.404,78</b>	<b>26.631,01</b>	<b>17.034,84</b>

F. svalut. Crediti tassato	saldo 31-12-2012	saldo 31-12-2011	variazioni
Valore iniziale	32.000,00	0,00	0,00
Utilizzi	0,00		0,00
Accantonamenti	68.000,00	32.000,00	36.000,00
<b>Valore finale</b>	<b>100.000,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>32.000,00</b>

#### 5) Crediti diversi

Sono costituiti da anticipi a fornitori e crediti verso fornitori per Euro 1.202,02 oltre a crediti tributari per Euro 285.361,42, che sono rappresentati da credito Iva per Euro 337.591,18, credito

per ritenute subite su interessi attivi per Euro 13.517,13 e credito Ires-Irap per Euro 34.617,00 e crediti per imposte anticipate per Euro 34.118,00.

**-Imposte anticipate**

Vengono rilevati tra i crediti gli effetti fiscali dei costi o ricavi che possono dar origine a pagamenti di imposte anticipate rispetto alla competenza dei costi e dei ricavi che li hanno generati. Invece il fondo imposte differite dovrebbe accogliere lo stanziamento per le imposte differite passive calcolate sulle poste operate esclusivamente in applicazione di norme tributarie e sulle differenze temporanee aventi rilevanza fiscale. La situazione fiscale del presente esercizio e degli esercizi precedenti, però, presenta solo poste che possano dare origine ad imposte anticipate (ovvero spese di rappresentanza e accantonamenti a Fondo svalutazione crediti tassato) calcolate utilizzando le aliquote ordinarie IRES (27.5%) e IRAP (3,9%). La stima di tale effetto ammonta ad Euro 34.118,00 ed è stato rilevato il relativo credito ritenendo ragionevolmente certa l'esistenza di una base imponibile nei futuri esercizi.

**IV DISPONIBILITA' LIQUIDE**

La voce ha presentato nell'esercizio le seguenti variazioni:

**Attivo circolante - Disponibilita' liquide - Variazioni**

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
<b>Depositi bancari</b>	4.596.883	-664.383	3.932.500
<b>Denaro e valori in cassa</b>	226	488	714
<b>Totale</b>	4.597.109	-663.895	3.933.214

La voce è così dettagliata:

	saldo 31-12-2012	saldo 31-12-2011	variazioni
Cassa Contanti	714,20	226,38	487,82
<b>Cassa</b>	<b>714,20</b>	<b>226,38</b>	<b>487,82</b>
San Paolo IMI	21.086,46	27.259,95	-6.173,49
Popolare di Sondrio	455.508,28	921.865,71	-466.357,43
Popolare di Sondrio fdo investimento	3.455.738,09	3.647.757,40	-192.019,31
Carta credito c\pagamenti	166,86	0,00	166,86
<b>C/C BANCARI E POSTALI</b>	<b>3.932.499,69</b>	<b>4.596.883,06</b>	<b>-664.383,37</b>
<b>TOTALE DISPONIBILITA'</b>	<b>3.933.213,89</b>	<b>4.597.109,44</b>	<b>-663.895,55</b>

1) La voce accoglie il saldo attivo dei conti correnti bancari presso l'Istituto S. Paolo IMI alla data

del 31/12/12 per Euro 21.086,46 e presso Banca Popolare di Sondrio per Euro 455.508,28 su un conto ordinario e per Euro 3.455.738,09 su un conto Fondo investimento, oltre al saldo della carta di credito prepagata di Euro 166,86.

3) La voce rappresenta l'ammontare del denaro in cassa alla data di riferimento del presente bilancio ed ammonta a Euro 714,20.

#### D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

##### 1) Ratei e risconti attivi

##### Attivo circolante - Ratei e risconti attivi - Variazioni

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	11.729	3.567	15.296
<b>Totale</b>	<b>11.729</b>	<b>3.567</b>	<b>15.296</b>

I risconti attivi sono così dettagliati:

	saldo 31-12-2012	saldo 31-12-2011	variazioni
Risconto attivo fitti passivi	1.400,00	1.125,00	275,00
Risconto attivo assicurazione	10.052,93	10.603,93	-551,00
Risconto attivo spese generali	165,32	0,00	165,32
Risconto attivo canoni noleggio	384,00	0,00	384,00
Risconto attivo altre spese personale	3.221,75	0,00	3.221,75
Risconto attivo costo ded 80%	72,32	0,00	72,32
<b>TOTALE RISCONTI ATTIVI</b>	<b>15.296,32</b>	<b>11.728,93</b>	<b>3.567,39</b>

## PASSIVO

#### A) PATRIMONIO NETTO

*I Capitale Sociale.*

Il Capitale Sociale sottoscritto alla chiusura dell'esercizio al 31/12/2012 risulta essere pari a Euro 162.600,00.

*Le Riserve di patrimonio netto*

I movimenti del Patrimonio netto, intervenuti nell'esercizio sono:

##### Patrimonio netto - Variazioni

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
<b>I Capitale</b>	<b>162.600</b>		<b>162.600</b>
<b>II Riserva da sovrapp. azione</b>	<b>287.769</b>		<b>287.769</b>

<b>IV Riserva legale</b>	703	250	953
<b>V Riserve statutarie</b>	13.361	4.742	18.103
<b>VII Altre riserve</b>	3.424.656	-1	3.424.655
<b>IX Utile dell'esercizio</b>	4.992	4.818	9.810
<b>Totale</b>	<b>3.894.081</b>	<b>9.809</b>	<b>3.903.890</b>

La voce Altre riserve accoglie la “Riserva di trasformazione” per Euro 3.424.655,85, costituitasi con il bilancio di apertura al 25-07-2006 come differenza tra poste attive e passive. La “riserva facoltativa” accoglie utili accantonati degli esercizi precedenti. Dette riserve sono liberamente disponibili.

La Riserva legale, formata con accantonamenti di utili non distribuiti può essere utilizzata solo per la coperture di perdite.

Di seguito si riportano le variazioni delle riserve degli ultimi esercizi.

#### Capitale sociale

Valore 31-12-07	162.600,00
variazioni 2008	<u>0,00</u>
Valore 31-12-08	162.600,00
variazioni 2009	<u>0,00</u>
Valore 31-12-09	162.600,00
variazioni 2010	<u>0,00</u>
Valore 31-12-10	162.600,00
variazioni 2011	<u>0,00</u>
Valore 31-12-11	162.600,00
variazioni 2012	<u>0,00</u>
Valore 31-12-12	162.600,00

#### Riserva legale

Valore 31-12-07	48,88
variazioni 2008	<u>26,68</u>
Valore 31-12-08	75,56
variazioni 2009	<u>174,48</u>
Valore 31-12-09	250,04
variazioni 2010	<u>27,73</u>
Valore 31-12-10	277,77
variazioni 2011	<u>425,44</u>
Valore 31-12-11	703,21
variazioni 2012	<u>249,60</u>
Valore 31-12-12	952,81

#### Riserva sovrapprezzo quote

Valore 31-12-07	287.769,26
variazioni 2008	<u>0,00</u>
Valore 31-12-08	287.769,26
variazioni 2009	<u>0,00</u>
Valore 31-12-09	287.769,26
variazioni 2010	<u>0,00</u>
Valore 31-12-10	287.769,26
variazioni 2011	<u>0,00</u>
Valore 31-12-11	287.769,26
variazioni 2012	<u>0,00</u>
Valore 31-12-12	287.769,26

#### Riserva trasformazione

Valore 31-12-07	3.424.655,85
variazioni 2008	<u>0,00</u>
Valore 31-12-08	3.424.655,85
variazioni 2009	<u>0,00</u>
Valore 31-12-09	3.424.655,85
variazioni 2010	<u>0,00</u>
Valore 31-12-10	3.424.655,85
variazioni 2011	<u>0,00</u>
Valore 31-12-11	3.424.655,85
variazioni 2012	<u>0,00</u>
Valore 31-12-12	3.424.655,85

#### Riserva facoltativa

Valore 31-12-07	928,68
variazioni 2008	<u>506,85</u>
Valore 31-12-08	1.435,53
variazioni 2009	<u>3.314,70</u>
Valore 31-12-09	4.750,23
variazioni 2010	<u>526,97</u>
Valore 31-12-10	5.277,20
variazioni 2011	<u>8.083,32</u>
Valore 31-12-11	13.360,52
variazioni 2012	<u>4.742,34</u>
Valore 31-12-12	18.102,87

## B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Accoglie il "Fondo rinnovamento impianti" per Euro 3.646.445,43 trasferito da Lariana Depur spa a seguito dell'acquisizione dell'impianto come da lodo arbitrale e destinato a finanziare gli investimenti futuri dell'impianto di Bulgarograsso.

## C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Tale voce ha avuto la seguente movimentazione

	saldo 31-12-2012	saldo 31-12-2011
Saldo all'inizio dell'esercizio	26.344,22	11.548,51
Rivalutazione	854,61	448,08
Fondi complementari	-10.317,11	-9.483,96
Accantonamento dell'esercizio	26.068,48	23.880,89
Liquidazione dell'esercizio	-6.325,60	0,00

L'ammontare finale risulta pienamente capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia.

## D) DEBITI

La voce ha presentato nell'esercizio le seguenti variazioni:

### Passivita' - Debiti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
<b>Debiti v/banche</b>	8.165.283	-386.299	7.778.984
<b>Debiti v/altri finanziatori</b>	8.259	-2.556	5.703
<b>Debiti v/fornitori</b>	2.695.717	-53.736	2.641.981
<b>Debiti tributari</b>	60.259	20.480	80.739
<b>Debiti v/ist. previdenziali</b>	26.898	-2.695	24.203
<b>Altri debiti</b>	312.250	63.057	375.307
<b>Totale</b>	11.268.666	-361.749	10.906.917

Il dettaglio della voce nel presente esercizio è così composto:

	saldo 31-12-2012	saldo 31-12-2011	variazioni
DEBITI VERSO FORNITORI	2.641.745,79	2.695.716,50	-53.970,71
Debiti v/Fornitori	1.148.789,38	1.197.667,33	-48.877,95
Fatture da ricevere	1.492.956,41	1.496.633,77	-3.677,36
Fatture da ricevere ATO	0,00	1.692,92	-1.692,92
Note di credito da ricevere	0,00	-277,52	277,52
DEBITI DIVERSI	480.549,14	399.406,29	81.142,85
Clients c/anticipi	0,00	0,00	0,00
Debiti v/Clients	747,22	1.959,46	-1.212,24
Riten. dipend.ti da vers.	13.387,23	10.550,49	2.836,74
Riten. Autonomi da vers.	23.035,38	400,00	22.635,38
Debiti impost sot. TFR	77,30	37,09	40,21
IRES e IRAP c/competenze	44.239,00	49.271,00	-5.032,00
INAIL c/competenze	324,75	0,00	324,75
INPS c/competenze	17.640,19	19.820,00	-2.179,81
Personale c/retribuzioni	16.146,00	22.577,00	-6.431,00
Personale c/14esima	8.314,97	10.421,06	-2.106,09
Amministrat. c/competenze	1.047,57	1.051,26	-3,69
Personale c/ferie	12.011,48	13.610,16	-1.598,68
inps c/ ferie	3.334,80	4.005,45	-670,65
inps c/ 14esima	2.403,06	3.072,65	-669,59
Compensi co.co.co	0,00	0,00	0,00
debiti verso fondi complementari	2.071,40	2.993,96	-922,56
Debiti v/organizzazioni sindacali	935,92	803,28	132,64
Debiti v/ATO	321.082,25	254.389,58	66.692,67
Debito verso Fondo Previndai + Fasi	2.529,15	3.722,38	-1.193,23
Debito Inps/ fondo tesoreria tfr	721,47	721,47	0,00
Personale c/premio	10.000,00	0,00	10.000,00
inps c/ premio	500,00	0,00	500,00
DEBITI VERSO BANCHE	396.562,43	385.594,12	10.968,31
Mutuo S Paolo	42.614,26	40.700,00	1.914,26
Mutuo Popolare Sondrio	353.948,17	344.894,12	9.054,05
<b>Totale debiti entro l'esercizio</b>	<b>3.518.857,36</b>	<b>3.480.716,91</b>	<b>38.140,45</b>
DEBITI A MEDIO TERMINE	5.703,30	51.578,37	-45.875,07
Finanziamento volkswagen bank	5.703,30	8.258,58	-2.555,28
Mutuo S Paolo	0,00	43.319,79	-43.319,79
DEBITI A LUNGO TERMINE	7.382.421,40	7.736.369,57	-353.948,17
Mutuo Popolare Sondrio	7.382.421,40	7.736.369,57	-353.948,17
<b>Totale debiti oltre l'esercizio</b>	<b>7.388.124,70</b>	<b>7.787.947,94</b>	<b>-399.823,24</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>10.906.982,06</b>	<b>11.268.664,85</b>	<b>-361.682,79</b>

### 3) Debiti verso Banche

È stato incluso, con separata indicazione delle rate scadenti entro e oltre l'esercizio, il debito di Euro 42.614,26 verso Intesa San Paolo filiale di Lurate Caccivio per mutuo stipulato il 05-11-2008 per lavori in Comune di Olgiate Comasco da restituire in 60 mesi con rate semestrali, il debito di Euro 7.736.369,57 per Banca Popolare di Sondrio per mutuo stipulato il 19-07-2010 per l'acquisto dell'impianto da restituire in 20 anni con rate trimestrali ed il debito di Euro 5.703,30 verso Volkswagen bank per la linea di fido rinnovabile con rimborso mensile minimo per l'acquisto del parco automezzi.

#### 6) *Debiti verso fornitori*

Trattasi di debiti verso i fornitori per utenze, servizi ed acquisti vari, ammontanti a Euro 2.641.745,79 esigibili entro 12 mesi, di cui Euro 1.492.956,41 per fatture da ricevere relative a servizi usufruiti nell'esercizio chiuso al 31/12/2012.

#### 11) *Debiti tributari*

Trattasi di debiti esigibili entro l'esercizio successivo, relativi al debito imposta TFR per Euro 77,30, ritenute dipendenti da versare per Euro 13.387,23 e ritenute autonomi da versare per Euro 23.035,28 e debiti per imposte dell'esercizio di Euro 44.239,00.

#### 12) *Debiti verso Istituti di Previdenza*

Trattasi di debiti verso Inail per Euro 324,75 e verso INPS su stipendi di dicembre per Euro 17.640,19, su ferie per Euro 3.334,80, su premio annuale 2012 per Euro 500,00 e su quattordicesima per Euro 2.403,06.

#### 13) *Altri debiti*

Trattasi dei debiti maturati nei confronti dei dipendenti e amministratori della società, associazioni sindacali e fondi complementari.

### E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

#### Passivita' - Ratei e risconti passivi - Variazioni

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
<b>Ratei passivi</b>	49.142	-18.313	30.829
<b>Totale</b>	49.142	-18.313	30.829

#### 2) Ratei e risconti passivi

La voce Ratei passivi è così dettagliata:

Rateo passivo utenze	Euro	701,44
Rateo passivo interessi mutuo	Euro	30.128,03
<b>TOTALE</b>	Euro	<u>30.829,47</u>



## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

#### 1) Ricavi delle vendite e prestazioni

I ricavi delle vendite al netto di resi e arrotondamenti ammontano a Euro 3.094.408,24 e sono costituiti da:

	saldo 31-12-2012	saldo 31-12-2011	variazioni
Ricavi depurazione utenze industriali	2.611.997,06	2.505.391,76	106.605,30
Ricavi depurazione utenze civili	465.819,36	605.000,00	- 139.180,64
Diritti fognatura	0,00	106.613,66	- 106.613,66
Diritti collettore	0,00	240.000,00	- 240.000,00
Ricavi depuraz. civile anni precedenti	8.324,57	86.580,27	- 78.255,70
Ricavi depurazione indust.anni prec	8.282,53	0,00	8.282,53
Arrotondamenti passivi	-15,28	-15,81	0,53
<b>RICAVI DELLE VENDITE</b>	<b>3.094.408,24</b>	<b>3.543.569,88</b>	<b>- 449.161,64</b>

#### 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Ammontano ad Euro 20.050,70 e si riferiscono a costi di personale tecnico sostenuti per la realizzazione della Palazzina degli Uffici in corso di realizzazione presso la sede di Bulgarograsso.

	saldo 31-12-2012	saldo 31-12-2011	variazioni
Oneri vari capitalizzati	20.050,70	0,00	20.050,70
<b>Variazioni di lavori in corso e in economia</b>	<b>20.050,70</b>	<b>0,00</b>	<b>20.050,70</b>

#### 5) Altri ricavi

Ammontano ad Euro 119.010,45 di cui Euro 51.197,16 si riferiscono a integrazioni di ricavi di anni precedenti.

	saldo 31-12-2012	saldo 31-12-2011	variazioni
Proventi diversi	67.813,29	2.471,20	65.342,09
Sopravvenienze attive	51.197,16	108.644,73	- 57.447,57
Rimborsi	0,00	262,50	- 262,50
<b>RICAVI diversi</b>	<b>119.010,45</b>	<b>111.378,43</b>	<b>7.632,02</b>

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il valore totale dei costi della produzione al 31/12/2012 è di Euro 3.059.442,82 le cui principali voci sono di seguito dettagliate:

	saldo 31-12-2012	saldo 31-12-2011	variazioni
<b>6 ACQUISTI Materie prime, sussidiarie, consumo, merci</b>	<b>329.740,56</b>	<b>308.802,99</b>	<b>20.937,57</b>
Mater.li cons.vari c/acquisti	223,18	754,30	- 531,12
Mater.li d'uff. c/acquisti	1.272,67	1.807,20	- 534,53
Prodotti chimici impianto c/acquist	251.645,38	180.915,48	70.729,90
Prodotti chimici fanghi c/acquisti	56.658,10	103.579,60	- 46.921,50
Prodotti chimici laboratorio c/ acq	5.155,94	10.173,86	- 5.017,92
Merci c/acquisti	1.903,37	1.244,31	659,06
Attrezzature minute c/acquisti	5.349,32	4.845,66	503,66
Materiali di consumo impianti a/acq	3.597,92	1.569,60	2.028,32
Materiali di consumo fanghi c/acq	0,00	0,00	-
Materiali di consumo labor c/acquis	1.715,50	2.318,50	- 603,00
Carburanti e lubrificanti autovettu	622,21	984,09	- 361,88
Carburanti e lubrificanti attrezzat	1.616,34	647,51	968,83
Arrotondamenti attivi	-19,37	-17,12	- 2,25
Sconti e premi attivi	0,00	-20,00	20,00

	saldo 31-12-2012	saldo 31-12-2011	variazioni
<b>7 SERVIZI</b>	<b>1.478.609,02</b>	<b>1.545.242,83</b>	<b>- 66.633,81</b>
Canoni manutenzione	40.497,42	39.747,46	749,96
Spese postali	2.283,22	1.727,10	556,12
Spese energia elettrica	706.269,72	648.727,87	57.541,85
Spese d'esercizio	24.874,19	28.628,24	- 3.754,05
Spese per utenze idriche	2.391,77	4.058,61	- 1.666,84
Spese di rappresentanza	566,90	0,00	566,90
Spese per consulenze	77.207,59	51.168,90	26.038,69
Spese per assicurazioni	17.826,51	16.395,52	1.430,99
Spese pubblicitarie	3.292,70	28,42	3.264,28
Spese per pulizia	10.045,00	10.015,00	30,00
Spese di riscaldamento	5.173,10	3.567,90	1.605,20
Compensi sindaci	9.571,86	14.851,20	- 5.279,34
Competenze Amministratori	21.600,00	21.600,00	-
Manutenzione ordinaria	139.848,31	161.668,28	- 21.819,97
Altre manuten. e riparaz.	0,00	4.563,15	- 4.563,15
Spese per trasporti	33,41	35,00	- 1,59
Consulenze tecniche	29.005,44	54.490,44	- 25.485,00
Diritto fognatura comunale	0,00	106.613,65	- 106.613,65
Analisi di laboratorio	3.313,50	1.506,50	1.807,00
spese servizio fatturazione-incasso	17.143,00	20.000,00	- 2.857,00
Rimborso spese personale	56,14	0,00	56,14
Formazione personale	0,00	550,00	- 550,00
Esami diagnostici spese med persona	1.239,91	1.464,14	- 224,23
Assicurazioni integr personale	1.433,23	1.428,77	4,46
Atre spese autoveicoli	0,00	31,95	- 31,95
assicurazione auto	1.119,25	1.004,83	114,42
Altre spese auto	224,02	2.076,88	- 1.852,86
costi ded. 80%	6.602,29	8.917,57	- 2.315,28
Smaltimento grigliato, sabbia e div	4.935,92	6.741,04	- 1.805,12
Smaltimento e trasporto fanghi	283.783,86	248.615,55	35.168,31
spese servizio telecontrollo	51.618,76	73.183,86	- 21.565,10
Canone di noleggio	16.652,00	11.835,00	4.817,00
	saldo 31-12-2012	saldo 31-12-2011	variazioni
<b>8 Costi per il godimento di beni di terzi</b>	<b>16.848,40</b>	<b>14.127,07</b>	<b>2.721,33</b>
Fitti passivi	16.525,00	14.127,07	2.397,93
Spese condominiali	323,40	0,00	323,40

I costi per godimento di beni di terzi comprendono l'affitto passivo relativo alla sede amministrativa della società, sulla base del contratto di affitto stipulato con decorrenza 01/02/2006.

	saldo 31-12-2012	saldo 31-12-2011	variazioni
<b>9 COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>601.211,93</b>	<b>519.168,56</b>	<b>82.043,37</b>
Salari e stipendi	418.169,40	382.284,58	35.884,82
Trattamento fine rapporto	41.247,23	9.483,96	31.763,27
Altri costi personale	10.122,75	9.715,25	407,50
Oneri sociali e assicurativi	131.672,55	117.684,77	13.987,78

Il costo del personale si riferisce ad un organico medio del 2012 di n. 1 dirigente, n. 7 impiegati e n. 3 operai.

	saldo 31-12-2012	saldo 31-12-2011	variazioni
<b>14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>91.101,02</b>	<b>536.051,76</b>	<b>- 444.950,74</b>
Valori bollati e marche	654,27	197,02	457,25
Vidimazione libri sociali	309,87	309,87	-
Altre imposte e tasse	761,00	989,00	- 228,00
Diritti camerali	653,00	585,00	68,00
Imposte eserc. preced.ti	121,42	469,93	- 348,51
Costi indeducibili	1.928,42	1.916,89	11,53
Oneri bancari	3.134,27	2.479,42	654,85
Perdite su crediti	22.119,31	0,00	22.119,31
Sopravvenienze passive	61.419,46	529.104,63	- 467.685,17

Tra gli oneri diversi di gestione è compresa la voce sopravvenienze passive che accoglie rettifiche di esercizi precedenti per Euro 61.419,46 relativi ad addebiti di costi di depurazione civile anni precedenti.

## C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### 16) Altri proventi finanziari

d) Sono relativi ad interessi attivi maturati su c/c bancari per Euro 67.587,96 e su crediti verso clienti per Euro 14.384,38.

### 17) Interessi (passivi) e oneri finanziari

Sono composti principalmente da interessi passivi su finanziamenti per Euro 236.067,91.

### 22) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate

La pressione fiscale per l'esercizio corrente sull'imponibile determinato a seguito delle variazioni fiscali previste dalla normativa vigente genera un onere a carico dell'esercizio di Euro 44.239,00 di cui IRES per 18.150,00 Euro e IRAP per Euro 26.089,00. Si rilevano imposte anticipate a favore dell'esercizio per Euro 34.118,00.

## ALTRE INFORMAZIONI

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2012, agli Amministratori della società sono stati riconosciuti compensi per € 21.600,00 ed il compenso spettante ai Sindaci ammonta ad Euro 9.571,86.

Signori Soci,

ritenendoVi d'accordo sulle modalità con le quali si è provveduto alla redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 così come a Voi esposto, Vi invitiamo ad approvarlo unitamente alla seguente proposta di destinazione dell'utile d'esercizio di Euro 9.810,00:

Alla riserva legale	€ 490,50
Riserva facoltativa	€ 9.319,50
<b>In totale</b>	<b>€ 9.810,00</b>

*Il presidente*

*Bellò Claudio*

Il sottoscritto Bello' Claudio in qualità di Amministratore consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione attesta i sensi dell'art. 47 DPR 445/00 la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

177 - ALTO LURA S.R.L.			
Sede in VIA VARESINA N.126/B - 22079 - VILLA GUARDIA (CO)			
Partita IVA 02500630138			
Codice Fiscale 80011640135			
Sito internet			
<b>BILANCIO AL 31/12/2012</b>			
Codice	Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
<b>B</b>	<b>Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:</b>	<b>10.791.156</b>	<b>10.697.162</b>
<b>B I</b>	<b>Immobilizzazioni immateriali:</b>	<b>67.219</b>	<b>51.359</b>
<b>B I 1</b>	<b>Costi di impianto e di ampliamento</b>	<b>35.079</b>	<b>47.874</b>
B I 1a	Altri costi impianto e ampliamento	35.079	47.874
B I 4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	30.700	1.325
B I 7	Altre	1.440	2.160
<b>B II</b>	<b>Immobilizzazioni materiali:</b>	<b>10.718.027</b>	<b>10.640.718</b>
B II 1	Terreni e fabbricati	6.340.740	6.340.340
B II 2	Impianti e macchinario	4.128.932	4.243.128
B II 3	Attrezzature industriali e commerciali	92.077	39.724
B II 4	Altri beni	14.762	17.526
B II 5	Immobilizzazioni in corso e acconti	141.516	
<b>B III</b>	<b>Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:</b>	<b>5.910</b>	<b>5.085</b>
<b>B III 2</b>	<b>Crediti:</b>	<b>5.910</b>	<b>5.085</b>
<b>B III 2d</b>	<b>verso altri</b>	<b>5.910</b>	<b>5.085</b>
B III 2d 2	-oltre l'esercizio	5.910	5.085
<b>C</b>	<b>Attivo circolante:</b>	<b>7.718.227</b>	<b>8.211.350</b>
<b>C II</b>	<b>Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:</b>	<b>3.785.013</b>	<b>3.614.241</b>
<b>C II 1</b>	<b>verso clienti</b>	<b>3.363.316</b>	<b>3.312.493</b>
C II 11	-entro l'esercizio	3.363.316	3.312.493
<b>C II 5</b>	<b>verso altri</b>	<b>421.697</b>	<b>301.748</b>
C II 51	-entro l'esercizio	421.697	301.748
<b>C IV</b>	<b>Disponibilita' liquide:</b>	<b>3.933.214</b>	<b>4.597.109</b>
C IV 1	Depositi bancari e postali	3.932.500	4.596.883
C IV 3	Denaro e valori in cassa	714	226
<b>D</b>	<b>Ratei e risconti, con separata indicazione del disaggio su prestiti:</b>	<b>15.296</b>	<b>11.729</b>
D 2	- Risconti attivi	15.296	11.729
<b>T</b>	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>18.524.679</b>	<b>18.920.241</b>
<b>A</b>	<b>Patrimonio netto:</b>	<b>3.903.890</b>	<b>3.894.081</b>
A I	Capitale	162.600	162.600
A II	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	287.769	287.769
A IV	Riserva legale	953	703
A V	Riserve statutarie	18.103	13.361
A VII	Altre riserve, distintamente indicate:	3.424.655	3.424.656
A IX	Utile (perdita) dell'esercizio	9.810	4.992
<b>B</b>	<b>Fondi per rischi ed oneri:</b>	<b>3.682.976</b>	<b>3.708.352</b>
B 1	per trattamento di quiescenza e obblighi simili	36.531	11.499
B 3	altri	3.646.445	3.696.853
<b>D</b>	<b>Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:</b>	<b>10.906.984</b>	<b>11.268.666</b>
<b>D 4</b>	<b>Debiti verso banche</b>	<b>7.778.984</b>	<b>8.165.283</b>

D	41	-entro l'esercizio	396.562	
D	42	-oltre l'esercizio	7.382.422	8.165.283
<b>D</b>	<b>5</b>	<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	<b>5.703</b>	<b>8.259</b>
D	51	-entro l'esercizio	5.703	8.259
D	6	Acconti		
<b>D</b>	<b>7</b>	<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>2.641.747</b>	<b>2.695.717</b>
D	71	-entro l'esercizio	2.641.747	2.695.717
<b>D</b>	<b>12</b>	<b>Debiti tributari</b>	<b>80.739</b>	<b>60.259</b>
D	121	-entro l'esercizio	80.739	60.259
<b>D</b>	<b>13</b>	<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>24.203</b>	<b>26.898</b>
D	131	-entro l'esercizio	24.203	26.898
<b>D</b>	<b>14</b>	<b>altri debiti</b>	<b>375.608</b>	<b>312.250</b>
D	141	-entro l'esercizio	375.608	312.250
<b>E</b>		<b>Ratei e risconti, con separata indicazione dell'aggio su prestiti:</b>	<b>30.829</b>	<b>49.142</b>
E	3	- Ratei passivi	30.829	49.142
<b>T</b>		<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>18.524.679</b>	<b>18.920.241</b>



177 - ALTO LURA S.R.L.

Sede in VIA VARESINA N.126/B - 22079 - VILLA GUARDIA (CO)

Partita IVA 02500630138

Codice Fiscale 80011640135

Sito internet

**BILANCIO AL 31/12/2012**

Codice	Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
<b>A</b>	<b>Valore della produzione:</b>	<b>3.233.470</b>	<b>3.654.948</b>
A 1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.094.409	3.543.570
A 4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	20.051	
A 5	altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:	119.010	111.378
<b>B</b>	<b>Costi della produzione:</b>	<b>3.059.443</b>	<b>3.400.662</b>
B 6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	329.741	308.803
B 7	per servizi	1.478.609	1.545.243
B 8	per godimento di beni di terzi:	16.847	14.127
<b>B 9</b>	<b>per il personale:</b>	<b>601.212</b>	<b>519.169</b>
B 9a	Salari e stipendi	418.169	382.285
B 9b	Oneri sociali	131.673	117.685
B 9c	Trattamento di fine rapporto	31.451	
B 9d	Trattamento di quiescenza e simili	9.796	9.484
B 9e	Altri costi	10.123	9.715
<b>B 10</b>	<b>Ammortamento e svalutazioni:</b>	<b>541.933</b>	<b>477.268</b>
B 10a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	31.522	4.948
B 10b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	425.006	423.285
B 10d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	85.405	49.035
B 14	Oneri diversi di gestione	91.101	536.052
<b>B T</b>	<b>Differenza tra Valore e Costi della produzione</b>	<b>174.027</b>	<b>254.286</b>
<b>C</b>	<b>Proventi e oneri finanziari:</b>	<b>-154.096</b>	<b>-202.225</b>
<b>C 16</b>	<b>Altri proventi finanziari:</b>	<b>81.972</b>	<b>61.189</b>
C 16d	Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti:	81.972	61.189
C 17	Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:	236.068	263.414
<b>E</b>	<b>Proventi e oneri straordinari:</b>		<b>2.202</b>
E 20	Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)		2.202
E 21	Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14), e delle imposte relative a esercizi precedenti		
<b>E T</b>	<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>19.931</b>	<b>54.263</b>
E 22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.121	49.271
<b>E 23</b>	<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>9.810</b>	<b>4.992</b>

## RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO

All'assemblea dei soci della società ALTO LURA S.R.L.

### PREMESSE

Signori Soci, nella Vostra società, a norma dell'art. 2477 del Codice Civile, sia l'attività di vigilanza amministrativa sia le funzioni di revisione contabile sono state attribuite a un organo monocratico nella persona del sottoscritto.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2012, che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni degli artt. 2423 e segg. del Codice Civile ed è, pertanto, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto, ricorrendone i presupposti, l'organo amministrativo ha indicato in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2435 bis del Codice Civile.

Il complesso di documenti relativi al bilancio è stato messo a mia disposizione nel rispetto del termine di cui all'art. 2429 Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio in approvazione la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il progetto di Bilancio al 31/12/2012 chiude con un utile di esercizio di € 9.810,00= ed evidenzia in sintesi, i seguenti valori patrimoniali e reddituali:

	Euro
Immobilizzazioni	10.791.156
Altre attività	7.733.523
<b>Totale attività</b>	<b>18.524.679</b>
Patrimonio netto	3.903.890
Partite debitorie	14.620.789
<b>Totale passività e netto</b>	<b>18.524.679</b>
Valore della produzione	3.233.470
Costi della produzione	-3.059.443
Proventi e oneri finanziari	-154.096
Rettifica di valore delle attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	0
Imposte d'esercizio	-10.121
<b>Utile/Perdita d'esercizio</b>	<b>9.810</b>

A fini di chiarezza la presente relazione unitaria contiene, nella "Parte Prima" la relazione sull'attività di vigilanza e nella "Parte Seconda" quella relativa alla revisione legale dei conti.

Di seguito do conto del mio operato per l'esercizio chiuso il 31/12/2012.

**PARTE PRIMA – Relazione dell'Organo di Controllo sull'attività di vigilanza resa nel corso del 2012.**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2012 l'Organo di Controllo ha svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, di cui si riferisce con la presente relazione, redatta in conformità alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare Vi informo che:

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ho partecipato alle riunioni degli organi societari e ho ottenuto informazioni sia sul generale andamento della gestione, sia sulle operazioni di maggior rilievo per le loro dimensioni o caratteristiche effettuate dalla società. Tali riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non essere state manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto d'interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- ho tenuto riunioni con la struttura amministrativa della società, nel corso delle quali non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili amministrativi e dallo studio esterno di consulenza; a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire;
- per quanto a mia conoscenza, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice civile;
- ho verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui ho conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri e non ho osservazioni a riguardo;
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 Codice civile, né esposti da parte di terzi;
- non ho rilasciato pareri ai sensi di legge.

Do, inoltre, atto che:

- i costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti in bilancio con il consenso mio e dei precedenti membri del Collegio Sindacale;
- le operazioni intraprese con le parti correlate sono state di valore significativo e sono state comunque concluse a condizioni di mercato.

A conclusione informo che dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o menzione nella presente relazione.

**PARTE SECONDA – Giudizio dell'Organo di Controllo incaricato del controllo contabile sul bilancio 2012.**

Relativamente ai doveri dell'Organo di Controllo di cui all'art. 2403, comma 2, del Codice Civile, a me attribuiti ai sensi dell'art. 2409 bis, comma 3, del Codice civile, ed in particolare al controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio Vi riferisco quanto segue.

Introduzione

Ho svolto la revisione contabile del bilancio della società al 31/12/2012. La responsabilità della redazione del bilancio, di cui la nota integrativa è parte integrante, compete all'organo amministrativo della società. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Descrizione della portata della revisione svolta con indicazione dei principi di revisione osservati

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e risulti nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulle verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico presentano ai fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla relazione redatta dal precedente Collegio Sindacale in data 7 aprile 2012.

Per quanto di mia competenza relativamente al bilancio di esercizio, posso attestarVi quanto segue:

- per quanto a mia conoscenza, l'organo amministrativo nella redazione del bilancio non ha derogato alle norme di legge ai sensi degli artt. 2423, comma 4, e 2423 bis, comma 2, del Codice civile;
- nella Nota Integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio, sono illustrati i criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio stesso e le variazioni intervenute nella consistenza delle varie voci, e contiene informazioni esaurienti su quanto prescritto dall'art. 2427 Codice Civile;
- i criteri di valutazione seguiti nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2011 sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile, non si discostano da quelli utilizzati nel precedente esercizio e sono stati applicati nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;

La Relazione sulla Gestione non è stata allegata in quanto il bilancio è stato redatto in forma abbreviata e le informazioni richieste dall'art. 2428 nn. 3 e 4 del Codice Civile sono state inserite nella nota integrativa.

A conclusione della presente relazione, a seguito dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti nel corso delle mie periodiche verifiche e nei controlli di fine esercizio in virtù dei quali posso attestare che:

- la contabilità sociale è stata tenuta regolarmente ed i fatti di gestione sono stati correttamente rilevati nelle scritture contabili,
- il bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e degli accantonamenti

eseguiti, è conforme alle norme che li disciplina ed stato redatto nel rispetto della vigente normativa osservando, in particolare, le disposizioni previste dagli art. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Giudizio sul bilancio

A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso é stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31/12/2012, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

A mio parere, inoltre, i contenuti del bilancio risultano coerenti con quanto esposto nei prospetti contabili del bilancio al 31/12/2012, ed in particolare nella nota integrativa.

---

Sulla base di quanto precede, ivi inclusa la prima parte della presente relazione, l'Organo di Controllo, non rilevando motivi ostativi, esprime parere favorevole alla approvazione del Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2012 così come redatto dall'organo amministrativo e alla proposta formulata dallo stesso organo amministrativo in merito alla destinazione del risultato del bilancio di esercizio.

Appiano Gentile, li 10 aprile 2013



(Alberto Claudio Rotta)