

ACQUEDOTTI S.C.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | VIA GARIBALDI, 77 - ORTA DI ATELLA (CE) |
| Codice Fiscale | 02795950613 |
| Numero Rea | 196199 |
| P.I. | 02795950613 |
| Capitale Sociale Euro | 120.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 36.00.00 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 7) altre | 0 | 5.600 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 0 | 5.600 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) impianti e macchinario | 2.446.036 | 2.491.735 |
| 4) altri beni | 10.465 | 7.832 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 2.456.501 | 2.499.567 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 16.310 | 16.310 |
| Totale crediti verso altri | 16.310 | 16.310 |
| Totale crediti | 16.310 | 16.310 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 16.310 | 16.310 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 2.472.811 | 2.521.477 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 16.411.706 | 16.694.293 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 5.698.283 | 4.946.094 |
| Totale crediti verso clienti | 22.109.989 | 21.640.387 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.379.530 | 3.580.129 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese collegate | 3.379.530 | 3.580.129 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 583.906 | 849.633 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti tributari | 583.906 | 849.633 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 552.443 | 515.812 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso altri | 552.443 | 515.812 |
| Totale crediti | 26.625.868 | 26.585.961 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 2.382.418 | 2.437.837 |
| 3) danaro e valori in cassa | 2.481 | 607 |
| Totale disponibilità liquide | 2.384.899 | 2.438.444 |
| Totale attivo circolante (C) | 29.010.767 | 29.024.405 |
| D) Ratei e risconti | 10.438 | 7.163 |
| Totale attivo | 31.494.016 | 31.553.045 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |

| | | |
|---|------------|------------|
| I - Capitale | 120.000 | 120.000 |
| IV - Riserva legale | 67.761 | 67.761 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 4.539.901 | 3.750.026 |
| Varie altre riserve | 0 | 2 |
| Totale altre riserve | 4.539.901 | 3.750.028 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 281.815 | 789.875 |
| Totale patrimonio netto | 5.009.477 | 4.727.664 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 610.541 | 535.424 |
| D) Debiti | | |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 171.133 | 171.133 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 171.133 | 171.133 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.564.427 | 7.364.305 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 10.278.387 | 8.733.946 |
| Totale debiti verso fornitori | 14.842.814 | 16.098.251 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.482.712 | 2.758.428 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese collegate | 3.482.712 | 2.758.428 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.347.326 | 2.358.453 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti tributari | 2.347.326 | 2.358.453 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 54.725 | 55.402 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 54.725 | 55.402 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.523.900 | 1.279.257 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 906.672 | 906.970 |
| Totale altri debiti | 2.430.572 | 2.186.227 |
| Totale debiti | 23.329.282 | 23.627.894 |
| E) Ratei e risconti | 2.544.716 | 2.662.063 |
| Totale passivo | 31.494.016 | 31.553.045 |

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 14.128.917 | 14.092.373 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 213.195 | 147.050 |
| Totale altri ricavi e proventi | 213.195 | 147.050 |
| Totale valore della produzione | 14.342.112 | 14.239.423 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 4.551.503 | 5.289.086 |
| 7) per servizi | 5.563.313 | 5.737.585 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 143.786 | 140.405 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.065.185 | 1.025.357 |
| b) oneri sociali | 356.507 | 345.456 |
| c) trattamento di fine rapporto | 77.026 | 71.888 |
| Totale costi per il personale | 1.498.718 | 1.442.701 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 5.600 | 13.200 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 290.103 | 284.930 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 99.453 | 102.265 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 395.156 | 400.395 |
| 14) oneri diversi di gestione | 1.954.654 | 76.210 |
| Totale costi della produzione | 14.107.130 | 13.086.382 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 234.982 | 1.153.041 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 359.629 | 38.864 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 359.629 | 38.864 |
| Totale altri proventi finanziari | 359.629 | 38.864 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 2.205 | 4.964 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 2.205 | 4.964 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 357.424 | 33.900 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 19) svalutazioni | | |
| Totale svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 592.406 | 1.186.941 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 310.591 | 395.086 |
| imposte relative a esercizi precedenti | - | 1.980 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 310.591 | 397.066 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 281.815 | 789.875 |

Rendiconto finanziario, metodo diretto

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo diretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto) | | |
| Incassi da clienti | 15.014.076 | 11.138.857 |
| Altri incassi | (991.668) | 276.125 |
| (Pagamenti a fornitori per acquisti) | (5.410.127) | (3.192.719) |
| (Pagamenti a fornitori per servizi) | (7.309.948) | (5.121.649) |
| (Pagamenti al personale) | (1.423.665) | (1.372.213) |
| (Altri pagamenti) | 278.775 | (1.575.990) |
| (Imposte pagate sul reddito) | (321.373) | (765.394) |
| Interessi incassati/(pagati) | 357.424 | 169.656 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 193.494 | (443.327) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (247.039) | (405.947) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (247.039) | (405.947) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 0 | 0 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (53.545) | (849.274) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.437.837 | 3.287.327 |
| Danaro e valori in cassa | 607 | 391 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 2.438.444 | 3.287.718 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.382.418 | 2.437.837 |
| Danaro e valori in cassa | 2.481 | 607 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 2.384.899 | 2.438.444 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

La Nota Integrativa fornisce l'illustrazione e l'analisi dei dati di bilancio e contiene le informazioni previste dall'art. 2427 cod.civ. I principi contabili ed i criteri di valutazione adottati, e qui di seguito illustrati, sono conformi all'art. 2426 cod. civ.

Nota integrativa, attivo

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

ATTIVO

B. IMMOBILIZZAZIONI

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio consistono esclusivamente in spese sostenute per il miglioramento di uffici amministrativi condotti in locazione, con utilità pluriennale, iscritte in Bilancio con il consenso del Collegio Sindacale e valutate ai sensi del comma 1 n. 1) dell'art.2426 cod. civ., al costo di acquisto, al netto delle quote di ammortamento, computate in conto.

II – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono rilevate al costo, secondo i criteri previsti dall' art. 2426 n.1 cod. civ.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie delle immobilizzazioni, sostenute per mantenerle in efficienza per la vita utile prevista, sono imputate al conto economico. Esse sono ad ogni modo contenute nei limiti di deducibilità di cui all'art.67, 7° co. TUIR. Le quote di ammortamento di competenza dell'esercizio afferenti le immobilizzazioni materiali sono state computate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, conformemente al disposto dell'art. 2426 n. 2 cod. civ., e comunque nei limiti della deducibilità concessa dalla legge fiscale.

Il valore dei fondi di ammortamento è stato dedotto dalle rispettive poste dell'attivo a cui si riferisce, sicché queste figurano già come valori netti nella rappresentazione dello Stato Patrimoniale, in conformità con la normativa vigente.

III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

I crediti inseriti tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al valore nominale, pari al loro valore di presunto realizzo.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

II - CREDITI

I crediti verso i clienti sono iscritti in bilancio al valore di presunto realizzo, corrispondente al valore nominale rettificato del Fondo svalutazione crediti, costituito a fronte di alcuni crediti il cui recupero appare non agevole, mentre gli altri crediti sono iscritti al loro valore nominale.

IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

V RISCONTI ATTIVI

Sono computati in base al principio della competenza temporale, ai sensi del 5° co. dell'art.2424 bis del cod.civ. .

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali", completamente ammortizzata nel presente esercizio, comprende migliorie di beni in locazione costituite dalle spese sostenute per lavori di ristrutturazione di uffici amministrativi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 70.130 | 70.130 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (64.530) | (64.530) |
| Valore di bilancio | 5.600 | 5.600 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 5.600 | 5.600 |
| Totale variazioni | (5.600) | (5.600) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 70.130 | 70.130 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (70.130) | (70.130) |

| | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di bilancio | 0 | 0 |

Immobilizzazioni materiali

L'importo globale di € 2.456.501 viene qui di seguito dettagliato secondo lo schema del n. 2 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nei conti si registrano le seguenti variazioni:

| | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 4.628.480 | 252.939 | 4.881.419 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (2.136.745) | (245.107) | (2.381.852) |
| Valore di bilancio | 2.491.735 | 7.832 | 2.499.567 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 241.628 | 5.409 | 247.037 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | 11.770 | 11.770 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 7.207 | 7.207 |
| Ammortamento dell'esercizio | 287.327 | 2.776 | 290.103 |
| Altre variazioni | - | (11.770) | (11.770) |
| Totale variazioni | (45.699) | (4.574) | (50.273) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 4.870.108 | 239.371 | 5.109.479 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (2.424.072) | (228.906) | (2.652.978) |
| Valore di bilancio | 2.446.036 | 10.465 | 2.456.501 |

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti immobilizzati verso altri | 16.310 | - | 16.310 | 0 | 16.310 | 0 |
| Totale crediti immobilizzati | 16.310 | 0 | 16.310 | 0 | 16.310 | 0 |

La voce comprende essenzialmente i depositi cauzionali versati per il fitto dei locali in uso alla società, essa risulta invariata rispetto all'esercizio precedente.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| ITALIA | 16.310 | 16.310 |
| Totale | 16.310 | 16.310 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|---------------------|------------------|
| Crediti verso altri | 16.310 |

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

| Descrizione | Valore contabile |
|---------------------|------------------|
| DEPOSITI CAUZIONALI | 16.310 |
| Totale | 16.310 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si riportano i dettagli delle singole voci, con la precisazione che, laddove non espressamente indicato, i crediti devono intendersi esigibili entro l'esercizio successivo:

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 21.640.387 | 469.602 | 22.109.989 | 16.411.706 | 5.698.283 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 3.580.129 | (200.599) | 3.379.530 | 3.379.530 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 849.633 | (265.727) | 583.906 | 583.906 | 0 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 515.812 | 36.631 | 552.443 | 552.443 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 26.585.961 | 39.907 | 26.625.868 | 20.927.585 | 5.698.283 | 0 |

CREDITI VERSO CLIENTI

Il Credito verso clienti comprende crediti verso l'utenza per Idrico 17,4 milioni di euro, crediti verso l'utenza per Reflue per circa 0,7 milioni di euro, bollette da emettere all'utenza per circa 0,5 milioni di euro, fatture da emettere alla Regione Campania per Aggio su reflue per circa 5,7 milioni di euro, Fondo svalutazione crediti per circa 2,1 milioni di euro.

Il credito verso gli utenti per le acque reflue deriva unicamente dalle voci presenti nelle bollette emesse all'utenza e di pertinenza della società; il credito verso gli utenti per canoni di depurazione e fognatura è presente in contabilità tra i conti d'ordine in quanto di pertinenza della Regione Campania, come più oltre meglio specificato.

Il credito verso la Regione Campania per aggio su gestione reflue è dovuto al compenso spettante alla società per la gestione delle acque reflue per conto della Regione: il relativo importo, stornato dai pagamenti che la nostra società riversa

alla Regione per gli incassi effettuati per conto di quest'ultima, ogni anno non viene fatturato in attesa che la Regione si pronunci definitivamente sull'entità dell'aggio. Ciò produce il credito in commento a cui si contrappone un corrispondente debito verso la Regione, compreso nella voce "Debiti verso fornitori", per gli importi fatturati da questa che non sono stati corrisposti a fronte dell'aggio dovuto dalla Regione stessa alla nostra società per la gestione delle acque reflue.

Il Fondo svalutazione crediti a partire dall'esercizio in commento comprende anche la perdita su crediti condotta per circa 2 milioni di euro per i crediti inferiori ad € 2.500 detenuti da oltre sei mesi, come consentito dalla normativa civile e fiscale (art.101 co.5 TUIR). La stessa è stata condotta con il preventivo utilizzo del fondo svalutazione crediti generico presente al 31/12/2016 per circa 0,2 milioni di euro; il relativo costo è compreso negli oneri diversi di gestione (voce B14 del conto economico).

CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

la voce comprende, oltre al credito verso il socio industriale privato, anche il credito verso le Amministrazioni Comunali socie per fatture emesse e da emettere al fine di darne maggiore evidenza.

CREDITI TRIBUTARI

Il saldo è costituito essenzialmente dal credito IVA di circa 480 mila euro inoltre esso comprende anche il credito per imposte dirette di circa 34 mila euro costituito da un credito IRES di 115 mila euro ed un debito IRAP di 81 mila euro

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|---|-------------------|-------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 22.109.989 | 22.109.989 |
| Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante | 3.379.530 | 3.379.530 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 583.906 | 583.906 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 552.443 | 552.443 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 26.625.868 | 26.625.868 |

Disponibilità liquide

L'importo complessivo è sufficientemente dettagliato nel prospetto di bilancio. Le singole voci, per la loro natura consistenziale, non necessitano di particolari commenti.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 2.437.837 | (55.419) | 2.382.418 |
| Denaro e altri valori in cassa | 607 | 1.874 | 2.481 |
| Totale disponibilità liquide | 2.438.444 | (53.545) | 2.384.899 |

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 7.163 | 3.275 | 10.438 |
| Totale ratei e risconti attivi | 7.163 | 3.275 | 10.438 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

PASSIVO

C. FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO

E' determinato in base al combinato disposto dell'art. 2120 del cod. civ., della legge n. 297 del 29/5/1982 e dei Contratti Collettivi di Lavoro in vigore, rappresenta il debito maturato a tale titolo verso tutti i dipendenti alla fine dell'esercizio, al netto delle eventuali anticipazioni corrisposte.

Il fondo viene ogni anno adeguato al fabbisogno per quanto maturato alla fine dell'esercizio a favore del personale in forza a tale data.

D. DEBITI

Sono iscritti nel Bilancio al valore nominale, ai sensi dell'art. 2424 del cod. civ.; si precisa che vi sono, e sono separatamente indicati, debiti esigibili oltre l'esercizio successivo ma non oltre il quinto.

E. RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Sono computati in base al principio della competenza temporale, ai sensi del 5° co. dell'art.2424 bis del cod.civ..

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il netto patrimoniale si è movimentato come dal prospetto sotto riportato:

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 120.000 | - | - | - | | 120.000 |
| Riserva legale | 67.761 | - | - | - | | 67.761 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 3.750.026 | - | 789.875 | - | | 4.539.901 |
| Varie altre riserve | 2 | - | - | 2 | | 0 |
| Totale altre riserve | 3.750.028 | - | 789.875 | 2 | | 4.539.901 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 789.875 | 789.875 | 281.815 | 789.875 | 281.815 | 281.815 |
| Totale patrimonio netto | 4.727.664 | 789.875 | 1.071.690 | 789.877 | 281.815 | 5.009.477 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi del 4° comma dell'art. 109 TUIR, nonché del punto 7bis) dell'art. 2427 cod. civ., in merito alla possibilità di distribuzione delle riserve occorre considerare che la società ha provveduto, ai sensi dell'art.1 co.48 L. 244/2007, a tassare l'eccedenza dei costi dedotti in dichiarazione dei redditi ex art.109 co.4; pertanto le riserve sono da considerarsi tutte liberamente distribuibili.

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|-----------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 120.000 | | - |
| Riserva legale | 67.761 | A - B | 67.761 |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 4.539.901 | A - B - C | 4.539.901 |
| Varie altre riserve | 0 | | - |
| Totale altre riserve | 4.539.901 | | 4.539.901 |
| Totale | 4.727.662 | | 4.607.662 |

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il dettaglio delle variazioni intervenute è il seguente:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 535.424 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 75.117 |
| Totale variazioni | 75.117 |
| Valore di fine esercizio | 610.541 |

La voce si incrementa a fronte dell'accantonamento effettuato per i dipendenti in carico al 31/12/2017.

Debiti

Complessivamente risultano come da prospetto seguente:

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 171.133 | 0 | 171.133 | 171.133 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 16.098.251 | (1.255.437) | 14.842.814 | 4.564.427 | 10.278.387 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 2.758.428 | 724.284 | 3.482.712 | 3.482.712 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 2.358.453 | (11.127) | 2.347.326 | 2.347.326 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 55.402 | (677) | 54.725 | 54.725 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 2.186.227 | 244.345 | 2.430.572 | 1.523.900 | 906.672 | - |
| Totale debiti | 23.627.894 | (298.612) | 23.329.282 | 12.144.223 | 11.185.059 | 0 |

Debiti verso soci per finanziamenti

In tale voce sono riportati i debiti verso soci per dividendi deliberati ma non ancora corrisposti al fine di darne evidenza separata rispetto ai debiti commerciali compresi nella voce debiti verso imprese collegate.

Debiti verso Fornitori

è costituito da debiti per fatture ricevute per 9,5 milioni di euro e per fatture da ricevere per 5,3 milioni di euro. Per tutto il 2015 e 2016 la Regione Campania ha venduto l'acqua potabile ad una tariffa inferiore a quella usualmente applicata, a causa di un provvedimento disciplinare impartito dall'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Sistema Idrico (AEEGSI): avverso tale provvedimento la Regione Campania ha presentato ricorso che è tutt'ora al vaglio delle autorità competenti. In considerazione di ciò, tra le fatture da ricevere oltre l'esercizio successivo, è stato prudenzialmente appostato un importo pari alla differenza tra il costo dell'acqua secondo la tariffa media applicata nel 2014 ed il costo dell'acqua come risultante dalle fatture ricevute.

Tra i debiti oltre l'esercizio successivo è compreso anche il debito verso la Regione Campania per gestione Reflue scaturente dall'importo non corrisposto a quest'ultima in considerazione dell'aggio dovuto da quest'ultima, come già illustrato in commento alla voce Crediti verso clienti in commento alle fatture da emettere.

Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 171.133 | 171.133 |
| Debiti verso fornitori | 14.842.814 | 14.842.814 |
| Debiti verso imprese collegate | 3.482.712 | 3.482.712 |
| Debiti tributari | 2.347.326 | 2.347.326 |

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|--|-------------------|-------------------|
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 54.725 | 54.725 |
| Altri debiti | 2.430.572 | 2.430.572 |
| Debiti | 23.329.282 | 23.329.282 |

Ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 41.876 | 2.751 | 44.627 |
| Risconti passivi | 2.620.187 | (120.098) | 2.500.089 |
| Totale ratei e risconti passivi | 2.662.063 | (117.347) | 2.544.716 |

La voce RISCOINTI PASSIVI esprime l'importo del contributo trattenuto dalla società alla Regione Campania per la gestione amministrativa delle acque reflue.

L'importo dell'aggio stabilito da contratto è del 19% soggetto però a delibera della Regione Campania che a tutt'oggi non è stata emessa e pertanto tale aggio risulta ancora non perfettamente determinato; fermo restando il diritto della società ad ottenere l'aggio secondo l'aliquota stabilita nel contratto, in tale situazione di incertezza la società aveva negli anni precedenti optato di portare a ricavo la percentuale dell'8% nel presupposto che la stessa corrisponda quantomeno

alla provvigione minima riconosciuta nel settore per l'attività di esazione per conto terzi che, si sottolinea, è solo una delle attività esercitate dalla nostra società in favore della Regione Campania; nell'esercizio in commento è stato deciso di portare a ricavo la percentuale del 10% considerando tale percentuale maggiormente adeguata alle prestazioni di servizi effettuate a favore della regione. La restante percentuale è stata sospesa nella voce risconti passivi in attesa della pronuncia della giunta regionale.e tale voce, che comprende anche gli accantonamenti degli esercizi precedenti, è stata anche rimodulata in base alla maggiore percentuale di cui sopra.

Nota integrativa, conto economico

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI COSTI E RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo il criterio della prudenza e della competenza economica, con rilevazione dei relativi ratei e risconti. Sono iscritti al netto degli abbuoni e degli sconti.

Valore della produzione

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|--|---------------------------|
| VENDITA ACQUA | 10.003.362 |
| NOLO CONTATORI | 1.524.563 |
| RICAVI REFLUE | 1.548.336 |
| RICAVI PER SERVIZI AMMINISTRATIVI UTENZA | 312.145 |
| ALTRI RICAVI | 740.511 |
| Totale | 14.128.917 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| ITALIA | 14.128.917 |
| Totale | 14.128.917 |

Proventi e oneri finanziari

INTERESSI ATTIVI ED ALTRI PROVENTI FINANZIARI

La voce si incrementa rispetto all'anno precedente essenzialmente per gli interessi di mora utenti.

INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Il saldo di euro 2.205 è già sufficientemente dettagliato nel prospetto di bilancio; si riporta quindi il dettaglio richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile:

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 1.387 |
| Altri | 818 |
| Totale | 2.205 |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La componente lavorativa media è di 37 unità così suddivisa:

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 31 |
| Operai | 6 |
| Totale Dipendenti | 37 |

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

L'ammontare dei compensi spettanti agli organi sociali a carico del presente esercizio è così dettagliato:

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 207.899 | 29.478 |

Categorie di azioni emesse dalla società

Il Capitale sociale è costituito da n. 120.000 azioni del valore nominale di € 1,00 cadauna

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero | Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|-------------------------|------------------------------|---------------------------------------|--|---|----------------------------|-------------------------------------|
| Azioni Ordinarie | 120 | 120.000 | 0 | 0 | 120 | 120.000 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

| | Importo |
|-----------------------------|-----------|
| Passività potenziali | 5.675.490 |

Al 31/12/2017 la società ha emesso, nei confronti dell'utenza, bollette per canoni di depurazione e fognatura per le quali occorre considerare che la totalità dei canoni di depurazione ed il 50% dei canoni di fognatura è però di pertinenza della Regione Campania.

Tutti gli incassi effettuati per tali prestazioni di servizi vengono girati alla Regione ma i crediti per i canoni ancora da incassare non costituiscono crediti della società essendo di pertinenza della Regione, pertanto l'importo viene estrapolato dai crediti verso gli utenti ed indicato, tra i conti d'ordine, come crediti di pertinenza della Regione.

Parimenti il corrispondente debito verso la Regione Campania per utenze depurazione e fognatura da incassare, non costituendo un reale debito fino al momento del materiale incasso dall'utenza, viene estrapolato dai debiti del passivo dello Stato Patrimoniale e compreso tra i conti d'ordine.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società intrattiene rapporti commerciali con tutti gli enti pubblici soci, ai quali fornisce il servizio idrico integrato. Essa inoltre si avvale della collaborazione del socio privato Ottogas Srl per la gestione del servizio, a cui demanda parte della funzione tecnica di manutenzione ed integrazione impianti, attività di coordinamento ed assistenza amministrativa e legale della funzione commerciale, servizi di lettura contatori, elaborazione, stampa, consegna ed incasso bollette, nonché servizi amministrativi e contabili.

Ai fini delle informazioni richieste a seguito del D. Lgs 173/08 si informa che tutte le transazioni commerciali con tali soggetti sono effettuate alle normali condizioni di mercato

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai fini delle informazioni richieste a seguito del D. Lgs 173/08 si informa che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale che influenzano la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori soci

Alla luce di quanto esposto Vi invitiamo ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2017 così come presentato; circa l'utile dell'esercizio, pari a Euro 281.815 Vi proponiamo di destinarlo interamente a Riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota Integrativa è stata redatta in conformità con le norme di legge; unitamente al bilancio, essa rappresenta in modo veritiero e corretto la Situazione Patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio in esame, ed è conforme alle scritture contabili.

IL PRESIDENTE

VINCENZO LUBRANO(Firmato)

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT. ROBERTO ROTOLO AI SENSI DELL'ART.31, COMMA 2 QUINQUIES, DELLA LEGGE 340/00, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.