

# ACQUEDOTTI S.C.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA GARIBALDI, 77 - ORTA DI ATELLA (CE)
<b>Codice Fiscale</b>	02795950613
<b>Numero Rea</b>	196199
<b>P.I.</b>	02795950613
<b>Capitale Sociale Euro</b>	120.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Società consortile per azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	360000
<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>		
7) altre	5.600	18.800
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>5.600</b>	<b>18.800</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	2.491.735	2.442.768
4) altri beni	7.832	8.986
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.499.567</b>	<b>2.451.754</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.310	16.310
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>16.310</b>	<b>16.310</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>16.310</b>	<b>16.310</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>16.310</b>	<b>16.310</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.521.477</b>	<b>2.486.864</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.694.293	13.228.361
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.946.094	4.394.232
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>21.640.387</b>	<b>17.622.593</b>
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.580.129	1.970.951
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>3.580.129</b>	<b>1.970.951</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	849.633	1.126.267
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>849.633</b>	<b>1.126.267</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	515.812	374.216
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>515.812</b>	<b>374.216</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>26.585.961</b>	<b>21.094.027</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.437.837	3.287.327
3) danaro e valori in cassa	607	391
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.438.444</b>	<b>3.287.718</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>29.024.405</b>	<b>24.381.745</b>
D) Ratei e risconti	7.163	11.597
<b>Totale attivo</b>	<b>31.553.045</b>	<b>26.880.206</b>

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	67.761	67.761
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.750.026	2.706.734
Varie altre riserve	2 <sup>(1)</sup>	1
Totale altre riserve	3.750.028	2.706.735
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	789.875	1.043.292
Totale patrimonio netto	4.727.664	3.937.788
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	535.424	464.955
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	171.133	177.661
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	171.133	177.661
4) debiti verso banche		
Totale debiti verso banche	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.364.305	3.457.376
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.733.946	10.096.460
Totale debiti verso fornitori	16.098.251	13.553.836
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.758.428	2.284.385
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	2.758.428	2.284.385
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.358.453	2.029.733
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	2.358.453	2.029.733
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.402	50.152
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.402	50.152
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.279.257	1.137.114
esigibili oltre l'esercizio successivo	906.970	902.321
Totale altri debiti	2.186.227	2.039.435
Totale debiti	23.627.894	20.135.202
E) Ratei e risconti	2.662.063	2.342.261
Totale passivo	31.553.045	26.880.206

<sup>(1)</sup> Arrotondamento Euro

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.092.373	12.689.735
5) altri ricavi e proventi		
altri	147.050	988.738
Totale altri ricavi e proventi	147.050	988.738
Totale valore della produzione	14.239.423	13.678.473
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.289.086	4.944.093
7) per servizi	5.737.585	5.161.270
8) per godimento di beni di terzi	140.405	139.708
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.025.357	983.819
b) oneri sociali	345.456	340.776
c) trattamento di fine rapporto	71.888	67.352
Totale costi per il personale	1.442.701	1.391.947
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.200	14.026
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	284.930	264.693
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	102.265	76.378
Totale ammortamenti e svalutazioni	400.395	355.097
14) oneri diversi di gestione	76.210	356.876
Totale costi della produzione	13.086.382	12.348.991
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.153.041	1.329.482
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	38.864	170.988
Totale proventi diversi dai precedenti	38.864	170.988
Totale altri proventi finanziari	38.864	170.988
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.964	1.332
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.964	1.332
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	33.900	169.656
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.186.941	1.499.138
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	395.086	443.321
imposte relative a esercizi precedenti	1.980	-
imposte differite e anticipate	-	12.525
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	397.066	455.846
21) Utile (perdita) dell'esercizio	789.875	1.043.292

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	11.138.857	11.670.783
Altri incassi	276.125	335.069
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(3.192.719)	(3.999.175)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(5.121.649)	(4.679.695)
(Pagamenti al personale)	(1.372.213)	(1.318.132)
(Altri pagamenti)	(1.575.990)	(530.759)
(Imposte pagate sul reddito)	(765.394)	(58.137)
Interessi incassati/(pagati)	169.656	33.900
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(443.327)	1.453.854
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(405.947)	(428.003)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(405.947)	(428.003)
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)	(849.274)	1.025.851
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.287.327	2.260.639
Danaro e valori in cassa	391	1.228
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.287.718	2.261.867
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.437.837	3.287.327
Danaro e valori in cassa	607	391
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.438.444	3.287.718

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

## **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

È presente unicamente la voce “Altre immobilizzazioni immateriali” comprende migliorie di beni di terzi in locazione costituite dalle spese sostenute per lavori di ristrutturazione di uffici amministrativi.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	70.130	70.130
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(51.330)	(51.330)
<b>Valore di bilancio</b>	18.800	18.800
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	13.200	13.200
<b>Totale variazioni</b>	(13.200)	(13.200)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	70.130	70.130
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(64.530)	(64.530)
<b>Valore di bilancio</b>	5.600	5.600

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nei conti si registrano le seguenti variazioni:

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	4.298.466	250.211	4.548.677
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(1.855.698)	(241.225)	(2.096.923)
<b>Valore di bilancio</b>	2.442.768	8.986	2.451.754
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	330.014	2.728	332.742
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	281.047	3.882	284.929
<b>Totale variazioni</b>	48.967	(1.154)	47.813
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	4.628.480	252.939	4.881.419
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(2.136.745)	(245.107)	(2.381.852)
<b>Valore di bilancio</b>	2.491.735	7.832	2.499.567

Gli impianti generici sono costituiti essenzialmente da impianti elettrici, di condizionamento e di videosorveglianza ammortizzati al 10% in base alla stimata vita utile dei cespiti.

## 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
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	16.310	-	16.310	0	16.310	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	16.310	0	16.310	0	16.310	0

#### Crediti verso altri

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
<b>ITALIA</b>	16.310	16.310
<b>Totale</b>	16.310	16.310

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
<b>Crediti verso altri</b>	16.310

## **Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri**

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITI CAUZIONALI	16.310
<b>Totale</b>	<b>16.310</b>

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	17.622.593	4.017.794	21.640.387	16.694.293	4.946.094	0
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	1.970.951	1.609.178	3.580.129	3.580.129	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.126.267	(276.634)	849.633	849.633	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	374.216	141.596	515.812	515.812	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>21.094.027</b>	<b>5.491.934</b>	<b>26.585.961</b>	<b>21.639.867</b>	<b>4.946.094</b>	<b>0</b>

#### CREDITI VERSO CLIENTI

Il notevole decremento delle bollette da emettere è dovuto al fatto che, contrariamente agli esercizi precedenti, nel 2015 per diversi comuni le bollette per il 5° e 6° bimestre sono state emesse nei primi mesi del 2016.

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 fondi 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.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	21.640.387	21.640.387
<b>Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	3.580.129	3.580.129
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	849.633	849.633
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	515.812	515.812
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>26.585.961</b>	<b>26.585.961</b>

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	3.287.327	(849.490)	2.437.837
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	391	216	607
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.287.718</b>	<b>(849.274)</b>	<b>2.438.444</b>

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	11.597	(4.434)	7.163
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	11.597	(4.434)	7.163

## 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

Ricordando che la società è stata costituita nel 2016 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	2.706.734	-	1.043.292	-	-		3.750.026
Varie altre riserve	1	-	1	-	-		2
<b>Totale altre riserve</b>	2.706.735	-	1.043.293	-	-		3.750.028
Utile (perdita) dell'esercizio	1.043.292	1.043.292	789.875	1.043.292	789.875	789.875	789.875
<b>Totale patrimonio netto</b>	3.937.788	-	1.833.168	1.043.292	789.875	789.875	4.727.664

## **Dettaglio delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTO EURO	2
<b>Totale</b>	2

### 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	Origine / natura	Quota disponibile
Capitale	120.000	B	-
Riserva legale	67.761	A - B	-

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	3.750.026	A - B - C	3.731.226
<b>Varie altre riserve</b>	2		-
<b>Totale altre riserve</b>	3.750.028		3.731.226
<b>Totale</b>	3.937.789		3.731.226

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	464.955
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	70.469
<b>Totale variazioni</b>	70.469
<b>Valore di fine esercizio</b>	535.424

La voce si incrementa a fronte dell'accantonamento effettuato per i dipendenti in carico al 31/12/2016.

## Debiti

### 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
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	177.661	(6.528)	171.133	171.133	0	0
<b>Debiti verso banche</b>	0	-	0	-	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	13.553.836	2.544.415	16.098.251	7.364.305	8.733.946	0
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	2.284.385	474.043	2.758.428	2.758.428	0	0
<b>Debiti tributari</b>	2.029.733	328.720	2.358.453	2.358.453	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	50.152	5.250	55.402	55.402	0	0
<b>Altri debiti</b>	2.039.435	146.792	2.186.227	1.279.257	906.970	0
<b>Totale debiti</b>	20.135.202	3.492.692	23.627.894	13.986.978	9.640.916	0

#### Debiti verso Fornitori

Per tutto il 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.

#### Debiti verso altri

Rispetto all'esercizio precedente la voce Anticipo per fornitura a Utenti è stata riclassificata tra i debiti entro l'esercizio successivo in considerazione della disponibilità immediata che tale fondo deve avere nei confronti degli utenti che cessano il contratto di fornitura.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	171.133	171.133
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso fornitori	16.098.251	16.098.251
Debiti verso imprese collegate	2.758.428	2.758.428
Debiti tributari	2.358.453	2.358.453
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.402	55.402
Altri debiti	2.186.227	2.186.227
<b>Debiti</b>	<b>23.627.894</b>	<b>23.627.894</b>

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	41.573	303	41.876
Risconti passivi	2.300.688	319.499	2.620.187
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>2.342.261</b>	<b>319.802</b>	<b>2.662.063</b>

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 ha da sempre optato per portare a ricavo la percentuale ridotta 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; la restante percentuale è stata sospesa nella voce risconti passivi in attesa della pronuncia della giunta regionale.

## **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	10.829.370
NOLO CONTATORI	1.587.326
LAVORI ALLACCI E MANUTENZIONE	217.903
RIMBORSO SPESE CONTRATTO E RECAPITO	311.722
ALTRI RICAVI	446.501
RICAVI REFLUE	467.188
AGGIO SU REFLUE	232.363
<b>Totale</b>	<b>14.092.373</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	14.092.373
<b>Totale</b>	<b>14.092.373</b>

## **Proventi e oneri finanziari**

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.531
Altri	3.378
<b>Totale</b>	<b>4.909</b>

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

il numero medio dei dipendenti è di 37 unità

	Numero medio
Impiegati	31
Operai	6
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>37</b>

### 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
<b>Compensi</b>	197.456	35.360

### 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	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
<b>ORDINARIE</b>	120	120.000	120	120.000

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

	Importo
<b>Passività potenziali</b>	4.916.625

Al 31/12/2016 la società ha emesso, nei confronti dell'utenza, bollette per canoni di depurazione e fognatura per € 4.916.625. 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 2016 così come presentato; circa l'utile dell'esercizio, pari a Euro789.875, 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

MICHELE FRIGNOLA(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'.