

ACQUEDOTTI S.C.P.A.

Sede in VIA GARIBALDI, 77 - ORTA DI ATELLA (CE)

Codice Fiscale 02795950613 - Numero Rea 196199

P.I.: 02795950613

Capitale Sociale Euro 120.000

Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	32.826	46.852
Totale immobilizzazioni immateriali	32.826	46.852
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	2.353.983	2.350.975
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) altri beni	11.641	21.334
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	2.365.624	2.372.309
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.310	16.310
Totale crediti verso altri	16.310	16.310
Totale crediti	16.310	16.310
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-

Totale immobilizzazioni finanziarie	16.310	16.310
Totale immobilizzazioni (B)	2.414.760	2.435.471
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.212.843	9.242.520
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.104.079	3.346.903
Totale crediti verso clienti	14.316.922	12.589.423
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.731.601	1.998.366
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	2.731.601	1.998.366
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.320.710	1.023.821
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	1.320.710	1.023.821
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.525	12.525
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale imposte anticipate	12.525	12.525
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	542.274	383.461
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	542.274	383.461
Totale crediti	18.924.032	16.007.596
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.260.639	2.283.757
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	1.228	1.061
Totale disponibilità liquide	2.261.867	2.284.818
Totale attivo circolante (C)	21.185.899	18.292.414

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	16.161	21.036
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	16.161	21.036
Totale attivo	23.616.820	20.748.921
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	67.761	67.761
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	2.492.451	2.374.700
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	3	1
Totale altre riserve	2.492.454	2.374.701
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	214.282	235.501
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	214.282	235.501
Totale patrimonio netto	2.894.497	2.797.963
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	-	-
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	398.534	342.628
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.661	59.911
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	177.661	59.911
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-

Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	76	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	76	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.864.789	4.351.898
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.363.062	6.872.170
Totale debiti verso fornitori	12.227.851	11.224.068
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.233.001	1.336.493
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	2.233.001	1.336.493
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.554.135	1.295.244
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	1.554.135	1.295.244
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.540	52.695
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.540	52.695
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.339	981.987
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.894.773	902.321
Totale altri debiti	1.978.112	1.884.308
Totale debiti	18.218.376	15.852.719
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	2.105.413	1.755.611
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	2.105.413	1.755.611
Totale passivo	23.616.820	20.748.921

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	5.127.880 ⁽¹⁾	3.837.852
Totale conti d'ordine	5.127.880	3.837.852

⁽¹⁾CREDITI/DEBITI VERSO REGIONE CAMPANIA

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.505.317	11.007.684
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	18.627	1.259
Totale altri ricavi e proventi	18.627	1.259
Totale valore della produzione	11.523.944	11.008.943
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.541.527	4.140.454
7) per servizi	4.917.555	4.845.699
8) per godimento di beni di terzi	137.814	141.641
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	958.212	902.195
b) oneri sociali	332.644	279.706
c) trattamento di fine rapporto	63.878	60.742
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	1.354.734	1.242.643
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.026	15.026
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	251.915	248.770
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	67.079	57.647
Totale ammortamenti e svalutazioni	333.020	321.443
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	74.347	76.271
Totale costi della produzione	11.358.997	10.768.151
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	164.947	240.792
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	176.225	153.878
Totale proventi diversi dai precedenti	176.225	153.878
Totale altri proventi finanziari	176.225	153.878
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	1.884	1.869
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.884	1.869
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	174.341	152.009
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	17.953	15.466
Totale proventi	17.953	15.466
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	11.470	12.981
Totale oneri	11.470	12.981
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	6.483	2.485
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	345.771	395.286
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	131.489	159.785
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	131.489	159.785
23) Utile (perdita) dell'esercizio	214.282	235.501

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

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 fi-scale.

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 immateriali

L'importo globale di € 32.826 viene qui di seguito dettagliato secondo lo schema del DLGS n. 127 del 9 aprile 1991.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	70.130	70.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(23.278)	(23.278)
Valore di bilancio	46.852	46.852
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	-	0
Ammortamento dell'esercizio	(14.026)	(14.026)
Totale variazioni	(14.026)	(14.026)
Valore di fine esercizio		
Costo	70.130	70.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(37.304)	(37.304)
Valore di bilancio	32.826	32.826

La voce "Concessioni, licenze e marchi", completamente ammortizzata nel precedente esercizio, è stata azzerata nell'esercizio in commento; la voce "Altre immobilizzazioni immateriali" comprende migliorie di beni di terzi in locazione costituite dalle spese sostenute per lavori di ristrutturazione di uffici amministrativi.

dettaglio	Concessioni licenze e marchi	Altre immobilizz. Immateriali
Aliquota di ammortamento	50%	20%

Costo storico eserc. preced.	2.000	70.130
Eliminazione costi completam. ammortizz.	(2.000)	(0)
Costo storico esercizio in corso	0	70.130
Ammortam. complessivi da bilancio preced.	(2.000)	(23.278)
Eliminaz. Amm.ti su costi completam.amm.ti	2.000	0
Ammortamenti complessivi esercizio in corso	(0)	(23.278)
Saldo ad inizio esercizio	0	46.852
Incremento dei cespiti	0	0
Decrementi e riclassificaz.	0	0
Ammortamenti di esercizio	(0)	(14.026)
Valore di bilancio	0	32.826

Immobilizzazioni materiali

L'importo globale di € 2.365.624 viene qui di seguito dettagliato secondo lo schema del n. 2 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.707.628	244.997	3.952.625
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.356.653)	(223.663)	(1.580.316)
Valore di bilancio	2.350.975	21.334	2.372.309
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	244.292	938	245.230
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(11.770)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	(241.284)	(10.630)	(251.914)
Altre variazioni	-	11.770	11.770
Totale variazioni	3.008	(9.692)	5.086
Valore di fine esercizio			
Costo	3.951.920	245.935	4.197.855
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.597.937)	(234.293)	(1.832.230)
Svalutazioni	-	(1)	(1)
Valore di bilancio	2.353.983	11.641	2.365.624

Nei conti si registrano le seguenti variazioni:

--	--	--	--

IMPIANTI E MACCHINARI	IMPIANTI SPECIFICI	IMPIANTI GENERICI	TOTALE
Costo storico	3.636.337	71.291	3.707.628
Rivalutazione	0	0	0
Fondo di amm.to preced.	(1.319.032)	(37.621)	(1.356.653)
Saldo ad inizio esercizio	2.317.305	33.670	2.350.975
Incrementi dei cespiti	244.292	0	244.292
Decrementi e riclassificazioni	0	0	0
Ammortamenti di esercizio	(234.290)	(6.994)	(241.284)
Utilizzi del Fondo	0	0	0
Valore di bilancio	2.327.307	26.676	2.353.983

Gli impianti generici sono costituiti essenzialmente da impianti elettrici, di condizionamento e di videosorveglianza, mentre gli impianti specifici possono essere così dettagliati:

IMPIANTI SPECIFICI	MISURAT.	ALLACC. INTERR.	ALLACC AEREI	PRESA IDRICA	RETE FOGNAR	NUOVI ADDUTT	TOTALE
Aliquota di amm.to	10%	5%	5%	5%	5%	5%	
Costo storico	1.068.308	1.012.922	44.472	1.365.039	145.595	0	2.636.337
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Fondo Amm.to precedente	(513.885)	(244.843)	(14.355)	(505.911)	(40.038)	0	(1.319.032)
Saldo ad inizio esercizio	554.423	768.079	30.117	859.129	105.557	0	2.317.305
Incrementi dei cespiti	96.014	78.057	2.287	0	0	67.934	244.292
Decrementi e riclassificaz.	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti di esercizio	(102.181)	(52.598)	(2.281)	(68.252)	(7.280)	(1.698)	(234.290)
Utilizzi dei F.di amm.to	0	0	0	0	0	0	0
Saldo di bilancio	548.256	793.538	30.123	790.877	98.277	66.236	2.327.307

Immobilizzazioni finanziarie

L'importo globale viene qui di seguito dettagliato secondo lo schema del n. 5 dell'art. 2427 Codice Civile.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	16.310	-	16.310
Totale crediti immobilizzati	16.310	0	16.310

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.

Attivo circolanteAttivo circolante: crediti*Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

L'importo globale viene qui di seguito dettagliato, con la precisazione, in premessa, che sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo e che quindi non vi sono crediti di durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	12.589.423	1.727.499	14.316.922
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	1.998.366	733.235	2.731.601
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.023.821	296.889	1.320.710
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.525	-	12.525
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	383.461	158.813	542.274
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.007.596	2.916.436	18.924.032

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

Crediti verso Clienti A - entro l'esercizio succ.	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZ. %
Utenti x bollette emesse	9.236.550	8.233.848	1.002.702	12,18
Utenti x bollette da emettere	475.123	397.250	77.873	19,60
Utenti x acque reflue	856.679	899.852	(43.173)	(4,80)
F.do svalutaz. Crediti	-355.508	-288.430	(67.078)	23,26
Totale entro l'es.succ	10.212.843	9.242.520	970.323	10,50
B - Oltre l'esercizio succ.				
Regione x aggio acque reflue	3.988.240	3.346.903	641.337	19,16

Utenti x acque reflue	115.838	0	115.838	N.D.
Saldo complessivo (A + B)	14.316.922	12.589.423	1.727.499	33,12

Crediti verso Società Collegate	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZ. ASSOLUTA	VARIAZ. %
Crediti v/socio privato per incassi bollette	1.639.029	808.077	830.952	102,83
Soci pubblici x fatt. emesse	272.104	199.012	73.092	36,73
Socio privato per fatture emesse		2.265	(2.265)	(100,00)
Soci pubblici x fatt. da emettere	206.346	293.528	(87.182)	(29,70)
Soci pubblici x bollettazione	614.122	695.484	(81.362)	(11,70)
SALDO COMPLESSIVO	2.731.601	1.998.366	733.235	36,69

Crediti tributari	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZ. %
IVA da recuperare	1.286.631	920.921	365.710	39,71
Ritenute 1040 versate in eccesso	994	1.270	(276)	(21,76)
Credito IRES per IRAP deducibile	4.364	24.358	(19.994)	(82,08)
Credito fiscale D.M. 66/2014	4.959	0	4.959	N.D.
Credito IRES da dichiarazione	16.947	69.351	(52.404)	(75,56)
Credito IRAP da dichiarazione	6.815	7.921	(1.106)	(13,97)
SALDO COMPLESSIVO	1.320.710	1.023.821	296.889	29,00

Le voci Credito IRES e Credito IRAP, esprimendo dei valori netti, necessitano del sotto riportato ulteriore dettaglio:

dettagli	IRES	IRAP
Imposta a carico dell'eserc.	83.828	47.661
Credito da preced. dichiarazione	(77.431)	(7.921)
Ritenute d'acconto subite	(1.367)	0
Acconti versati	(21.977)	(46.555)
Debito in bilancio	16.947	6.815

Crediti per imposte anticipate

Nell'esercizio 2010 è stato effettuato un accantonamento al Fondo Svalutazione crediti di € 78.214, eccedente l'importo deducibile di € 45.547. Su tale accantonamento indeducibile è stata calcolata ed imputata alla voce in commento l'IRES relativa, pari ad € 12.525, che sarà portata in diminuzione dell'imposta da versare negli esercizi in cui tale fondo sarà utilizzato.

Crediti verso altri	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZ. %
Personale c/anticipazioni	10.608	11.728	(1.120)	(9,55)
Crediti diversi	18.864	22.828	(3.964)	(17,36)
Gestione Acque reflue c/terzi	512.802	348.905	163.897	46,97
Saldo complessivo	542.274	383.461	158.813	41,42

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.316.922	14.316.922
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	2.731.601	2.731.601
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.320.710	1.320.710
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.525	12.525
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	542.274	542.274
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.924.032	18.924.032

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.283.757	(23.118)	2.260.639
Denaro e altri valori in cassa	1.061	167	1.228
Totale disponibilità liquide	2.284.818	(22.951)	2.261.867

DISPONIBILITA' LIQUIDE	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE %
n.5 Casse periferiche	1.228	1.061	167	15,70
Banche c/c	2.260.639	2.283.757	(23.118)	(1,01)
Saldo complessivo	2.261.866	2.284.818	(22.952)	(1,00)

Ratei e risconti attivi

La voce "Ratei e risconti attivi" esprime le seguenti poste:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	21.036	(4.875)	16.161
Totale ratei e risconti attivi	21.036	(4.875)	16.161

RISCONTI ATTIVI	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE %
Costi sospesi	4.121	810	3.311	N.S.
assicurazioni	12.040	20.226	(8.186)	(40,47)
Saldo complessivo	16.161	21.036	(4.875)	(23,17)

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 Con-tratti 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 matu-rato 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 RISCONTI 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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	120.000	-	-	-		120.000
Riserva legale	67.761	-	-	-		67.761
Altre riserve						

Riserva straordinaria o facoltativa	2.374.700	-	-	117.751		2.492.451
Varie altre riserve	1	-	-	2		3
Totale altre riserve	2.374.701	-	-	117.753		2.492.454
Utile (perdita) dell'esercizio	235.501	(117.751)	(117.750)	214.282	214.282	214.282
Totale patrimonio netto	2.797.963	(117.751)	(117.750)	332.035	214.282	2.894.497

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTO EURO	3
Totale	3

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 di ammortamento dedotti in dichiarazione dei redditi ex art.109 co.4; pertanto le riserve sono da considerarsi tutte liberamente distribuibili. Inoltre la presenza di immobilizzazioni immateriali per € 32.826 rende corrispondentemente non distribuibili per pari importo le riserve.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Con riferimento alle ulteriori informazioni richieste dall'art. 2427 n° 7 bis Codice Civile, in merito alla possibilità di utilizzo delle riserve, si allega la tabella seguente

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	120.000	B	-
Riserva legale	67.761	A - B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	2.492.451	A - B - C	2.459.625
Varie altre riserve	3		-
Totale altre riserve	2.492.454		2.459.625
Totale	2.680.215		2.459.625

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento Euro	3
Totale	3

Con le lettere "A", "B" e "C" sono indicate rispettivamente le possibilità di utilizzo per aumento di capitale, per copertura perdite e per distribuzione dividendi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

--

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	342.628
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	63.878
Utilizzo nell'esercizio	(7.972)
Totale variazioni	55.906
Valore di fine esercizio	398.534

La voce si incrementa rispetto allo scorso esercizio unicamente a fronte dell'accantonamento di € 63.878 effettuato per i dipendenti in carico al 31/12/2014 e si decrementa di € 7.972 per anticipo su TFR corrisposto ad un dipendente nel corso dell'esercizio

Debiti

Complessivamente risultano come da prospetto seguente:

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	59.911	117.750	177.661
Debiti verso banche	0	-	0
Debiti verso altri finanziatori	0	76	76
Acconti	0	-	0
Debiti verso fornitori	11.224.068	1.003.783	12.227.851
Debiti verso imprese collegate	1.336.493	896.508	2.233.001
Debiti tributari	1.295.244	258.891	1.554.135
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.695	(5.155)	47.540
Altri debiti	1.884.308	93.804	1.978.112
Totale debiti	15.852.719	2.365.657	18.218.376

Debiti verso soci

La voce si incrementa di € 117.750 rispetto all'esercizio precedente per effetto della delibera di distribuzione di dividendi 2013 del 29/09/2014: essa comprende quindi il debito per i dividendi 2010 e 2013 non ancora corrisposti.

Debiti verso fornitori entro l'esercizio succ	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZ. %
Per fatture ricevute	2.344.517	1.100.753	1.243.764	112,99
Per fatture da ricevere	2.520.272	3.251.145	(730.873)	(22,48)
A) Totale entro	4.864.789	4.351.898	512.891	11,79
oltre l'esercizio succ.				
Per fatture ricevute	4.438.620	136.838	4.301.782	N.S.
Per fatture da ricevere	2.924.442	6.735.332	(3.810.889)	(56,58)

B) Totale oltre	7.363.062	6.872.170	490.892	7,14
Saldo complessivo (A + B)	12.227.851	11.224.068	1.003.783	8,94

Debiti verso imprese collegate	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZ. ASSOLUTA	VARIAZ%
Socio privato x ftt. da ricevere	590.447	310.290	280.157	90,29
Soci pubblici ftt. da ricevere	209.078	233.370	(24.292)	(10,41)
Socio privato ftt. Ricevute	1.160.776	584.380	576.396	98,63
Soci pubblici. ftt. Ricevute	272.699	208.453	64.246	30,82
Saldo complessivo	2.233.001	1.336.493	896.508	67,08

Debiti tributari	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZ. ASSOLUTA	VARIAZ. %
IVA ad esigibilità differita	1.506.285	1.249.052	257.233	20,59
Riten. D'acc.to	47.850	46.192	1.658	3,59
Saldo complessivo	1.554.135	1.295.244	258.891	19,99

debiti verso istituti previdenziali ed assist.	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZ. ASSOLUTA	VARIAZ. %
INPS C/CONTRIB. DIPENDENTI	42.425	46.333	(3.908)	(8,43)
INAIL CONTO CONTRIBUTI	475	1.040	(565)	(54,31)
INPS CONSIGLIO di AMMIN.	3.913	4.218	(305)	(7,23)
INPS DIRETTORE TECNICO	726	660	66	10,00
INAIL DA VERSARE	0	444	(444)	(100)
Saldi di bilancio	47.540	52.695	(5.155)	(9,78)

debiti verso altri entro l'esercizio successivo	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZ. ASSOLUTA	VARIAZ. %
VERSO IL PERSONALE	55.454	50.999	4.455	8,74
VERSO ORGANI SOCIALI	11.030	13.317	(2.287)	(17,17)

ANTICIPO FORNITURA A UTENTI	992.452	915.611	76.841	8,39
ALTRI DEBITI	16.855	2.060	14.795	N.S.
totale entro l'es.succ. (A)	1.075.791	981.987	93.804	9,55
oltre l'esercizio successivo				
VERSO UTENTI PER REFLUE (B)	902.321	902.321	0	INV.
totale complessivo (A + B)	1.978.112	1.884.308	93.804	4,98

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Debiti verso soci per finanziamenti	177.661	177.661
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	76	76
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	12.227.851	12.227.851
Debiti verso imprese collegate	2.233.001	2.233.001
Debiti tributari	1.554.135	1.554.135
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.540	47.540
Altri debiti	1.978.112	1.978.112
Debiti	18.218.376	18.218.376

Ratei e risconti passivi

Complessivamente risultano come da prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	49.614	(9.841)	39.773
Altri risconti passivi	1.705.997	359.643	2.065.640
Totale ratei e risconti passivi	1.755.611	349.802	2.105.413

RATEI E RISCONTI PASSIVI	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZ. ASSOLUTA	VARIAZ. %
RATEI PASSIVI				
14° MENSILITA' DIPENDENTI	39.189	37.977	1.212	3,19
LOCAZIONI UFFICI	584	11.637	(11.053)	(94,98)

Saldi di bilancio	39.773	49.614	(9.841)	(19,83)
RISCONTI PASSIVI				
AGGIO SU REFLUE	2.065.640	1.705.997	359.643	21,08

La voce RISCONTI 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 per il riconoscimento del quale sono state intraprese le vie legali, 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 del Giudice.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

CONTI D'ORDINE

Si riferiscono al credito nei confronti degli utenti per la gestione amministrativa delle acque reflue, nonché del corrispondente debito nei confronti della Regione Campania pari al 100% degli incassi per canoni di depurazione ed al 50% degli incassi dei canoni di fognatura

Tale appostazione è dovuta al fatto che tali crediti e debiti non sono di pertinenza della società ma di pertinenza della Regione Campania.

Infatti il credito verso l'utenza non può essere considerato credito della Acquedotti S.C.p.A.; per contro la società resta debitrice verso la Regione solo nel caso in cui, (e dal momento in cui) tali crediti sono riscossi dall'utenza.

A completamento di tale commento si sottolinea che tra i debiti verso fornitori del passivo di bilancio è riportato il debito verso la Regione per le bollette già incassate dall'utenza, in quanto trattasi di debito effettivo nei confronti della Regione per corrispettivi incassati per conto di quest'ultima.

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

Il Conto Economico, già sufficientemente analitico nel prospetto di bilancio, non necessita di particolari commenti e quindi, in ossequio all'art. 2427 cod.civ., si commentano i punti che seguono.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita Acqua	9.360.543
Noli Contatori	479.728
Lavori Allacci e Manutenzione	533.528
Rimborso spese contratto e recapito	324.478
Altri Ricavi	69.850
Ricavi 50% fognature	455.496
Aggio su reflue	281.694
Totale	11.505.317

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	11.505.317
Totale	11.505.317

Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZ %
interessi attivi bancari	6.746	753	5.993	N.S.
interessi e mora utenti	169.479	153.125	16.354	10,68
Saldo complessivo	176.225	153.878	22.347	14,52

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	1.836
Altri	48
Totale	1.884

Proventi e oneri straordinari

PROVENTI STRAORDINARI	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZ. %
Sopravvenienze attive	5.128	7.195	(2.067)	(28,73)
Sopravvenienze attive esenti	8.079	8.270	(191)	(2,31)
Plusvalenze alienazione cespiti	4.746	0	4.746	N.D.
Saldo complessivo	17.953	15.465	2.488	16,09

ONERI STRAORDINARI	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZ. %
Sopravvenienze passive	105	7.700	(7.595)	(98,64)
Sopravv. passive deducibili	11.364	4.682	6.682	142,71
Sanzioni ritardato vers. imposte	0	599	(599)	(100,00)
Saldo complessivo	11.469	12.981	(1.512)	(11,65)

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti è di 32 unità.

Compensi amministratori e sindaci

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

	Valore
Compensi a amministratori	218.775
Compensi a sindaci	54.794
Totale compensi a amministratori e sindaci	273.569

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
azioni ordinarie	120	120.000	120	120.000
Totale	120	120.000	120	120.000

Titoli emessi dalla società

18) AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E TITOLI SIMILARI
Non sono stati emessi

19bis) FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI

Non sono presenti

22 bis) OPERAZIONI REALIZZATE 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.

22 ter) 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.

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

IL SOTTOSCRITTO DOTT. ROBERTO ROTOLO AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2 QUINQUIES, DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.