

ACQUEDOTTI S.C.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	Via Bimillenario Virgiliano,14 - 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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	720	-
7) altre	8.400	11.200
Totale immobilizzazioni immateriali	9.120	11.200
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	2.442.871	2.473.211
4) altri beni	9.072	10.653
Totale immobilizzazioni materiali	2.451.943	2.483.864
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.960	12.610
Totale crediti verso altri	15.960	12.610
Totale crediti	15.960	12.610
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.960	12.610
Totale immobilizzazioni (B)	2.477.023	2.507.674
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.126.711	17.061.401
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.362.755	6.192.169
Totale crediti verso clienti	22.489.466	23.253.570
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.189.206	4.131.907
Totale crediti verso imprese collegate	3.189.206	4.131.907
4) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0

5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.488	1.317.649
Totale crediti tributari	5.488	1.317.649
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	531.733	859.840
Totale crediti verso altri	531.733	859.840
Totale crediti	26.215.893	29.562.966
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.701.972	1.343.797
3) danaro e valori in cassa	424	370
Totale disponibilità liquide	5.702.396	1.344.167
Totale attivo circolante (C)	31.918.289	30.907.133
D) Ratei e risconti	8.175	8.931
Totale attivo	34.403.487	33.423.738
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	67.761	67.761
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.047.423	4.821.715
Varie altre riserve	2	-
Totale altre riserve	5.047.425	4.821.715
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	401.733	225.711
Totale patrimonio netto	5.636.919	5.235.187
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	732.562	671.254
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	171.133	171.133
Totale debiti verso soci per finanziamenti	171.133	171.133
4) debiti verso banche		
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.219.874	4.236.925
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.028.258	10.577.634
Totale debiti verso fornitori	16.248.132	14.814.559
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
Totale debiti verso imprese controllate	0	0

10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.385.309	4.228.434
Totale debiti verso imprese collegate	3.385.309	4.228.434
11) debiti verso controllanti		
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.720.474	2.995.859
Totale debiti tributari	2.720.474	2.995.859
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.515	53.900
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.515	53.900
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.685.761	1.513.090
esigibili oltre l'esercizio successivo	902.321	907.174
Totale altri debiti	2.588.082	2.420.264
Totale debiti	25.173.645	24.684.149
E) Ratei e risconti	2.860.361	2.833.148
Totale passivo	34.403.487	33.423.738

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.871.721	13.693.021
5) altri ricavi e proventi		
altri	243.559	1.135.114
Totale altri ricavi e proventi	243.559	1.135.114
Totale valore della produzione	16.115.280	14.828.135
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.128.033	3.733.967
7) per servizi	5.489.212	5.617.505
8) per godimento di beni di terzi	333.230	157.764
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.122.903	1.084.351
b) oneri sociali	370.076	364.176
c) trattamento di fine rapporto	80.667	81.788
Totale costi per il personale	1.573.646	1.530.315
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.160	2.800
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	290.355	293.996
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	97.065	106.499
Totale ammortamenti e svalutazioni	390.580	403.295
14) oneri diversi di gestione	3.712.523	3.137.403
Totale costi della produzione	15.627.224	14.580.249
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	488.056	247.886
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	304.104	176.317
Totale proventi diversi dai precedenti	304.104	176.317
Totale altri proventi finanziari	304.104	176.317
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.554	8.944
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.554	8.944
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	291.550	167.373
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	779.606	415.259
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	377.873	189.548
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	377.873	189.548
21) Utile (perdita) dell'esercizio	401.733	225.711

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	16.519.400	12.549.440
Altri incassi	243.559	1.135.114
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(2.694.460)	(3.762.222)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(5.822.442)	(5.775.269)
(Pagamenti al personale)	(1.492.979)	(1.448.527)
(Altri pagamenti)	(2.040.809)	(3.385.936)
(Imposte pagate sul reddito)	(377.873)	(189.548)
Interessi incassati/(pagati)	291.550	167.373
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.625.946	(709.575)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(258.434)	(321.359)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.080)	(14.000)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(3.350)	-
Disinvestimenti	-	3.700
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(4.853)	-
Disinvestimenti	-	502
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(267.717)	(331.157)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.358.229	(1.040.732)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.343.797	2.382.418
Danaro e valori in cassa	370	2.481
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.344.167	2.384.899
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.701.972	1.343.797
Danaro e valori in cassa	424	370
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.702.396	1.344.167

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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.

Criteri di valutazione applicati

ATTIVO

B. IMMOBILIZZAZIONI

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio consistono in diritti di utilizzazione opere dell'ingegno iscritte al costo di acquisto nonchè 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. Entrambe sono riportate in Bilancio 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. .

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" si costituisce nel presente esercizio ed è relativa alle spese sostenute per l'acquisto del programma Autocad.

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	84.130	84.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	(72.930)	(72.930)
Valore di bilancio	-	11.200	11.200
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.080	-	1.080
Ammortamento dell'esercizio	360	2.800	3.160
Totale variazioni	720	(2.800)	(2.080)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.080	84.130	85.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(360)	(75.730)	(76.090)
Valore di bilancio	720	8.400	9.120

Immobilizzazioni materiali

L'importo globale di € 2.451.943 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	5.187.737	208.410	5.396.147
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(2.714.526)	(197.757)	(2.912.283)
Valore di bilancio	2.473.211	10.653	2.483.864
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	256.204	2.230	258.434
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	286.544	3.811	290.355
Totale variazioni	(30.340)	(1.581)	(31.921)
Valore di fine esercizio			

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	5.443.941	210.640	5.654.581
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(3.001.070)	(201.568)	(3.202.638)
Valore di bilancio	2.442.871	9.072	2.451.943

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 imprese controllate	0	-	0	-	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	0	-	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	-	0	-	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-	-
Crediti immobilizzati verso altri	12.610	3.350	15.960	0	15.960	15.960
Totale crediti immobilizzati	12.610	3.350	15.960	0	15.960	15.960

La voce comprende essenzialmente i depositi cauzionali versati per il fitto dei locali in uso alla società.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	-	-	-	-	15.960	15.960
Totale	0	0	0	0	15.960	15.960

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	15.960

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITI CAUZIONALI FITTI UFFICI	15.960
Totale	15.960

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	23.253.570	(764.104)	22.489.466	16.126.711	6.362.755
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	4.131.907	(942.701)	3.189.206	3.189.206	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.317.649	(1.312.161)	5.488	5.488	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	859.840	(328.107)	531.733	531.733	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	29.562.966	(3.347.073)	26.215.893	19.853.138	6.362.755

CREDITI VERSO CLIENTI

Comprende crediti verso l'utenza per Idrico 23,30 milioni di euro, crediti verso l'utenza per Reflue per circa 1,4 milioni di euro, fatture da emettere alla Regione Campania per Aggio su reflue per circa 6,4 milioni di euro, Fondo svalutazione crediti per circa 8,7 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 ed il 50% dei canoni di 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 sulla gestione delle 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. Pertanto nei bilanci annuali risulta nell'attivo il credito in commento e nel passivo un corrispondente debito, compreso nella voce "Debiti verso Fornitori", per gli importi incassati per conto della Regione ma che non sono stati corrisposti a quest'ultima a fronte dell'importo in commento.

Il fondo svalutazione crediti comprende anche la perdita su crediti condotta nel tempo per circa 8,4 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). Nell'esercizio in commento sono state rilevate le perdite sui crediti per bollette emesse fino a tutto il 2014 che non risultavano movimentati negli ultimi anni. La perdita è stata rilevata previo utilizzo del fondo svalutazione dei crediti generico presente al 31/12/2019 per circa 0,1 milione di euro; il relativo costo annuale 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 dai versamenti effettuati in eccesso per ritenute.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	22.489.466	22.489.466
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	3.189.206	3.189.206
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.488	5.488
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	531.733	531.733
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	26.215.893	26.215.893

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	1.343.797	4.358.175	5.701.972
Denaro e altri valori in cassa	370	54	424
Totale disponibilità liquide	1.344.167	4.358.229	5.702.396

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.931	(756)	8.175
Totale ratei e risconti attivi	8.931	(756)	8.175

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	4.821.715	-	225.708	-		5.047.423
Varie altre riserve	-	-	2	-		2
Totale altre riserve	4.821.715	-	225.710	-		5.047.425
Utile (perdita) dell'esercizio	225.711	(225.711)	-	-	401.733	401.733
Totale patrimonio netto	5.235.187	(225.711)	225.710	0	401.733	5.636.919

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento Euro	2
Totale	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	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	120.000		-
Riserva legale	67.761	A-B	67.761
Altre riserve			

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria	5.047.423	A-B-C	5.047.423
Varie altre riserve	2		-
Totale altre riserve	5.047.425		5.047.423
Totale	5.235.186		5.115.184

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	671.254
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	80.667
Utilizzo nell'esercizio	19.359
Totale variazioni	61.308
Valore di fine esercizio	732.562

La voce si incrementa a fronte dell'accantonamento effettuato per i dipendenti in carico al 31/12/2019 per € 80.667 e si decrementa per anticipazioni corrisposte nell'anno per € 19.359.

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
Obbligazioni	0	-	0	-	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	171.133	0	171.133	171.133	-
Debiti verso banche	0	-	0	-	-
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-	-
Acconti	0	-	0	-	-
Debiti verso fornitori	14.814.559	1.433.573	16.248.132	5.219.874	11.028.258
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese collegate	4.228.434	(843.125)	3.385.309	3.385.309	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-
Debiti tributari	2.995.859	(275.385)	2.720.474	2.720.474	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.900	6.615	60.515	60.515	-
Altri debiti	2.420.264	167.818	2.588.082	1.685.761	902.321
Totale debiti	24.684.149	489.496	25.173.645	13.243.066	11.930.579

DEBITO 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

La voce comprende debiti per fatture ricevute per 8,9 milioni di euro e per fatture da ricevere per 7,3 milioni di euro. 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 da questa dovuto alla nostra società, 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
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	171.133	171.133
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	16.248.132	16.248.132
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	3.385.309	3.385.309
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	2.720.474	2.720.474
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.515	60.515
Altri debiti	2.588.082	2.588.082
Debiti	25.173.645	25.173.645

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	46.836	(1.314)	45.522
Risconti passivi	2.786.312	28.527	2.814.839
Totale ratei e risconti passivi	2.833.148	27.213	2.860.361

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 optato di portare a ricavo la percentuale del 10% nel presupposto che la stessa corrisponda quantomeno alla provvigione minima riconosciuta nel settore per l'attività di bollettazione ed esazione per conto terzi che, si sottolinea, sono solo due 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	14.799.722
RICAVI PER LAVORI V/UTENZA	199.860
SERVIZI A FAVORE DI TERZI	282.439
RICAVI REFLUE	589.700
Totale	15.871.721

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	15.871.721
Totale	15.871.721

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.330
Altri	11.224
Totale	12.554

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La componente lavorativa media è di 39 unità così suddivisa:

	Numero medio
Dirigenti	33
Operai	6
Totale Dipendenti	39

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	228.287	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	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	6.886.162

Al 31/12/2019 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

L'assemblea degli azionisti della Acquedotti S.C.p.A., visto il Bilancio al 31 dicembre 2019, preso atto delle relazioni del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale, delibera

- 1) di approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2019 dal quale risulta un utile netto di € 401.733 unitamente alla relazione di accompagnamento allo stesso del Consiglio di Amministrazione,
- 2) di accantonare il suddetto utile 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

Barba Paolo (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'.