

ACQUEDOTTI S.C.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
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	360	720
7) altre	5.600	8.400
Totale immobilizzazioni immateriali	5.960	9.120
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	7.528.943	2.442.871
4) altri beni	18.668	9.072
Totale immobilizzazioni materiali	7.547.611	2.451.943
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	15.960
Totale crediti verso altri	15.960	15.960
Totale crediti	15.960	15.960
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.960	15.960
Totale immobilizzazioni (B)	7.569.531	2.477.023
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.951.327	16.126.711
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.964.996	6.362.755
Totale crediti verso clienti	21.916.323	22.489.466
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.379.959	3.189.206
Totale crediti verso imprese collegate	3.379.959	3.189.206
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	8.262	5.488
Totale crediti tributari	8.262	5.488
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.266	531.733
Totale crediti verso altri	20.266	531.733
Totale crediti	25.324.810	26.215.893
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	9.652.108	5.701.972
3) danaro e valori in cassa	854	424
Totale disponibilità liquide	9.652.962	5.702.396
Totale attivo circolante (C)	34.977.772	31.918.289
D) Ratei e risconti	0	8.175
Totale attivo	42.547.303	34.403.487
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	67.761	67.761
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.449.157	5.047.423
Varie altre riserve	4.646.787	2
Totale altre riserve	10.095.944	5.047.425
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	907.179	401.733
Totale patrimonio netto	11.190.884	5.636.919
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	803.177	732.562
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
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
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		
esigibili entro l'esercizio successivo	63	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	63	0
6) acconti		
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.933.288	5.219.874
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.092.741	11.028.258
Totale debiti verso fornitori	18.026.029	16.248.132
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	3.398.895	3.385.309
Totale debiti verso imprese collegate	3.398.895	3.385.309
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	1.002.494	2.720.474
Totale debiti tributari	1.002.494	2.720.474
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.521	60.515
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.521	60.515
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.884.996	1.685.761
esigibili oltre l'esercizio successivo	902.321	902.321
Totale altri debiti	4.787.317	2.588.082
Totale debiti	27.403.452	25.173.645
E) Ratei e risconti	3.149.790	2.860.361
Totale passivo	42.547.303	34.403.487

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.755.611	15.871.721
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.028.489	243.559
Totale altri ricavi e proventi	1.028.489	243.559
Totale valore della produzione	18.784.100	16.115.280
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.617.101	4.128.033
7) per servizi	6.046.473	5.489.212
8) per godimento di beni di terzi	344.156	333.230
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.090.570	1.122.903
b) oneri sociali	311.121	370.076
c) trattamento di fine rapporto	78.316	80.667
Totale costi per il personale	1.480.007	1.573.646
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.160	3.160
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	308.844	290.355
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	82.043	97.065
Totale ammortamenti e svalutazioni	394.047	390.580
14) oneri diversi di gestione	4.750.116	3.712.523
Totale costi della produzione	17.631.900	15.627.224
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.152.200	488.056
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	348.942	304.104
Totale proventi diversi dai precedenti	348.942	304.104
Totale altri proventi finanziari	348.942	304.104
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.160	12.554
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.160	12.554
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	345.782	291.550
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.497.982	779.606
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	590.803	377.873
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	590.803	377.873
21) Utile (perdita) dell'esercizio	907.179	401.733

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	13.792.033	16.519.400
Altri incassi	1.028.489	243.559
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(1.150.200)	(2.694.460)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(4.890.629)	(5.822.442)
(Pagamenti al personale)	(1.401.691)	(1.492.979)
(Altri pagamenti)	(2.424.690)	(2.040.809)
(Imposte pagate sul reddito)	(590.803)	(377.873)
Interessi incassati/(pagati)	345.782	291.550
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.708.291	4.625.946
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(432.774)	(258.434)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(1.080)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(3.350)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(4.853)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(432.774)	(267.717)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.275.517	4.358.229
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.701.972	1.343.797
Danaro e valori in cassa	424	370
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.702.396	1.344.167
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.652.108	5.701.972
Danaro e valori in cassa	854	424
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.652.962	5.702.396

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 nonché 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.

D) RATEI E RISCONTI Non sono presenti in Bilancio al 31/12/2020.

Altre informazioni

EFFETTI DELLA PANDEMIA COVID SULLA GESTIONE AZIENDALE

È superfluo rilevare come la pandemia COVID 19 che ha radicalmente influenzato la vita sociale e si è rivelata altamente incidente per l'economia mondiale e nazionale e che purtroppo è ancora in corso, sia stata del tutto inaspettata ed ha indotto la società ad adottare con la dovuta prontezza le necessarie misure sanitarie ed economiche.

Tenuto conto degli elementi di aleatorietà ancora oggi presenti riguardo all'atteggiamento da adottare in risposta all'epidemia, nonostante i recenti sviluppi che appaiono favorevoli nonché delle conseguenti manovre che sono state messe in atto dal Governo e dalla Regione per contrastarla, non è possibile escludere effetti particolarmente severi sull'economia internazionale ed italiana che, dopo aver inciso sull'esercizio appena chiuso, è destinata a riflettersi anche sui risultati del 2021 e 2022 alla luce delle informazioni che periodicamente si rendono disponibili.

Conseguentemente a quanto sviluppatosi in Italia negli ultimi mesi e alle periodiche disposizioni del governo sul tema, la società ha deciso di adottare in primis tutte le misure organizzative a tutela della sicurezza e della salute dei propri dipendenti, seguendo le indicazioni di volta in volta impartite dagli organi della Sanità Pubblica ed adottando, fin dai primi giorni di marzo '20, le seguenti iniziative:

I) sono state ordinate e distribuite mascherine protettive FFP2 con filtro oltre che guanti per il dipendente, da indossare per l'intero turno di lavoro, seppure con le note difficoltà iniziali di reperimento;

II) si è proceduto alla sanificazione periodica degli ambienti;

III) sono stati acquistati tutti i dispositivi previsti dalle disposizioni erogate dal Ministero della Salute

IV) sono state stabilite delle rigide regole di condotta adeguate alla situazione, impartite sia al personale dipendente e da seguire negli uffici.

V) A tutela della continuità della gestione aziendale la società ha prontamente presentato richiesta di CIG per i periodi di cui nelle altre informazioni a margine della presente Nota Integrativa ed ha presentato richiesta di rimborso delle spese effettuate per la prevenzione da Covid19, maturando un credito d'imposta di euro 2.123. La società ha inoltre prontamente condotto una valutazione di massima degli effetti di tale situazione sullo scenario economico-finanziario del 2020 e 2021 anche al fine di adottare per tempo tutte le misure idonee a garantire l'equilibrio economico e finanziario della gestione aziendale.

In merito alle diverse disposizioni emanate dal governo nei decreti più volte emanati e volti ad aiutare le aziende alle prese con la crisi economica, si segnala quanto segue:

- La valutazione della continuità aziendale di cui all'art. 2423-bis, comma 1, n. 1 del Codice Civile appare senz'altro favorevole stante il risultato economico e la situazione finanziaria realizzati nell'esercizio in commento e previsto per gli esercizi futuri;

- La società non ha usufruito della possibilità di sospendere gli ammortamenti annuali dei beni materiali e immateriali di cui al D.L. n. 104/20 (c.d. "decreto Agosto"), art. 60, comma 7-quater ;

- La società ha usufruito della possibilità di rivalutazione dei beni di impresa di cui all'art.110 del D.L. n. 104/20 (c.d. "decreto Agosto");

- La società ha usufruito delle agevolazioni concesse in merito al versamento del saldo IRAP 2019 e 1° acconto IRAP 2020, non effettuando il versamento; - Non sussistendone i presupposti la società non ha usufruito neanche della possibilità di sistemazione delle perdite di esercizio di cui all'articolo 6 del D.L. n. 23/20 (Decreto Liquidità) ed al comma 266 dell'art. 1 della Legge n. 178/20.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La voce “Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno” 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	1.080	84.130	85.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(360)	(75.730)	(76.090)
Valore di bilancio	720	8.400	9.120
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	360	2.800	3.160
Totale variazioni	(360)	(2.800)	(3.160)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.080	84.130	85.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(720)	(78.530)	(79.250)
Valore di bilancio	360	5.600	5.960

Immobilizzazioni materiali

L'importo globale di € 7.547.611 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	5.443.941	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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	599.620	14.391	614.011
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	6.346.638	-	6.346.638
Ammortamento dell'esercizio	304.049	4.795	308.844
Altre variazioni	(1.556.137)	-	(1.556.137)
Totale variazioni	5.086.072	9.596	5.095.668
Valore di fine esercizio			

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	6.043.561	225.031	6.268.592
Rivalutazioni	6.346.638	-	6.346.638
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(4.861.256)	(206.363)	(5.067.619)
Valore di bilancio	7.528.943	18.668	7.547.611

Nel corso dell'esercizio si è proceduto alla rivalutazione dei beni d'impresa come previsto e consentito dall'art.110 del D.L. 104/2020.

I beni che sono stati rivalutati sono gli impianti idrici e fognari (misuratori, diramazioni interrato, allacciamenti aerei, nuove condotte, prese idriche e rete fognaria) presenti nei comuni di Orta di Atella, Melito di Napoli, Acerra, Qualiano, Grumo Nevano, Casandrino e Alvignano, per i quali la società ha corrisposto al socio privato unicamente il costo di costruzione ma il cui valore è notevolmente superiore.

In base a perizia estimativa che ha valutato detti beni presenti nel bilancio 2019 complessivamente in € 11.534.557 a fronte di un valore contabile di € 5.187.919 è stato calcolato un valore di deperimento, pari all'ammortamento già condotto su tali beni, commisurato all'anno in cui tali beni sono stati ultimati.

La perizia valutava i valori complessivi delle condotte ultimate ogni anno in ciascun Comune considerato, senza adottare la stessa distinzione tra le varie categorie di impianti presenti in contabilità, pertanto il valore complessivo dei lavori condotti è stato ripartito nelle varie categorie in base all'incidenza percentuale che ciascuna categoria aveva sul totale degli impianti nel Comune di riferimento; con identico criterio è stato attribuito anche il relativo fondo di ammortamento maturato. Il dettaglio è il seguente:

totale rivalutazione CESPITE	CESPITE	FONDO AMMORTAM
MISURATORI	2.115.517,35	434.694,51
DIRAMAZIONI INTERRATE	2.004.676,28	501.253,93
ALLACCIAMENTI AEREI	92.060,88	21.913,22
NUOVI ADDUTTORI	83.128,24	23.903,44
PRESA IDRICA	1.685.793,47	499.234,34
RETE FOGNARIA	365.462,14	75.138,17
	6.346.638,36	1.556.137,61
		4.790.500,75
	IMPOSTA SOSTITUTIVA 3%	143.715,00

Si attesta che il valore della rivalutazione rientra nei limiti indicati dall'art.11 della Legge n. 342/2000.

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	15.960	0	15.960	0	15.960	15.960
Totale crediti immobilizzati	15.960	0	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	22.489.466	(573.143)	21.916.323	14.951.327	6.964.996
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	3.189.206	190.753	3.379.959	3.379.959	-
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	5.488	2.774	8.262	8.262	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	531.733	(511.467)	20.266	20.266	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	26.215.893	(891.083)	25.324.810	18.359.814	6.964.996

CREDITI VERSO CLIENTI

Comprende crediti verso l'utenza per Idrico 27,05 milioni di euro, crediti verso l'utenza per Reflue per circa 1,8 milioni di euro, fatture da emettere alla Regione Campania per Aggio su reflue per circa 6,9 milioni di euro, Fondo svalutazione crediti per circa 14,6 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 prescritto svalutazione crediti comprende anche la perdita su crediti condotta nel tempo per circa 14,5 milioni di euro per i crediti inferiori ad € 2.500 detenuti da oltre sei mesi, come consentito dalla normativa civile e fiscale (art. 101 co.5 TUIR). La perdita è stata rilevata, previo utilizzo del fondo svalutazione dei crediti generico presente al 31/12/2020, per circa 4,5 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 (Euro 1.563), credito d'imposta per sanificazione COVID (Euro 2.123) ed altri crediti (Euro 4.576).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	21.916.323	21.916.323
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	3.379.959	3.379.959
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.262	8.262
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.266	20.266
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	25.324.810	25.324.810

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	5.701.972	3.950.136	9.652.108
Denaro e altri valori in cassa	424	430	854
Totale disponibilità liquide	5.702.396	3.950.566	9.652.962

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.175	(8.175)	0
Totale ratei e risconti attivi	8.175	(8.175)	0

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 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
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	120.000	-	-	-		120.000
Riserva legale	67.761	-	-	-		67.761
Altre riserve						
Riserva straordinaria	5.047.423	-	401.734	-		5.449.157
Varie altre riserve	2	-	4.646.786	1		4.646.787
Totale altre riserve	5.047.425	-	5.048.520	1		10.095.944
Utile (perdita) dell'esercizio	401.733	(401.733)	-	-	907.179	907.179
Totale patrimonio netto	5.636.919	(401.733)	5.048.520	1	907.179	11.190.884

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da Rivalutazione beni DL 104/2020	4.646.786
Arrotondamento Euro	1
Totale	4.646.787

Nell'esercizio si è proceduto a Rivalutare i beni aziendali ex art. 110 del DL 104/2020, come già illustrato in commento alle immobilizzazioni materiali. Il totale della rivalutazione è stato di Euro 4.790.501 dal quale è stato dedotto il debito di Euro 143.715 per imposta sostitutiva del 3% ai fini della valenza fiscale della rivalutazione.

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, fermi restando i vincoli statuari.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	120.000		-
Riserva legale	67.761	A-B	67.761
Altre riserve			
Riserva straordinaria	5.449.157	A-B-D	5.449.157
Varie altre riserve	4.646.787	A-B	4.646.787
Totale altre riserve	10.095.944		10.095.944
Totale	10.283.705		10.163.705

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	732.562
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	76.615
Utilizzo nell'esercizio	6.000
Totale variazioni	70.615
Valore di fine esercizio	803.177

La voce si incrementa a fronte dell'accantonamento effettuato per i dipendenti in carico al 31/12/2020 e si decrementa per anticipi TFR corrisposti nell'anno.

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	0
Debiti verso banche	0	-	0	-	-
Debiti verso altri finanziatori	0	63	63	63	0
Acconti	0	-	0	-	-
Debiti verso fornitori	16.248.132	1.777.897	18.026.029	4.933.288	13.092.741
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese collegate	3.385.309	13.586	3.398.895	3.398.895	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-
Debiti tributari	2.720.474	(1.717.980)	1.002.494	1.002.494	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.515	(42.994)	17.521	17.521	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Altri debiti	2.588.082	2.199.235	4.787.317	3.884.996	902.321
Totale debiti	25.173.645	2.229.807	27.403.452	13.408.390	13.995.062

DEBITO VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI

In tale voce sono riportati i debiti verso soci per dividendi che furono deliberati ma che non possono essere corrisposti per disposizioni normative, 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 13,1 milioni di euro e per fatture da ricevere per 8,0 milioni di euro.

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	63	63
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	18.026.029	18.026.029
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	3.398.895	3.398.895
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	1.002.494	1.002.494
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.521	17.521
Altri debiti	4.787.317	4.787.317
Debiti	27.403.452	27.403.452

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	45.522	4.157	49.679
Risconti passivi	2.814.839	285.272	3.100.111
Totale ratei e risconti passivi	2.860.361	289.429	3.149.790

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, 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	15.771.681
RICAVI PER LAVORI V/UTENZA	521.031
SERVIZI A FAVORE DI TERZI	136.963
RICAVI REFLUE	988.638
RICAVI PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	337.298
Totale	17.755.611

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	17.755.611
Totale	17.755.611

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.354
Altri	1.806
Totale	3.160

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	229.911	35.154

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	6.502.082

Al 31/12/2020 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 2020, preso atto delle relazioni del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale, delibera

- 1) di approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2020 dal quale risulta un utile netto di € 907.179 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

Arturo Umberto Meo (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'.