

TENNACOLA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	63811 SANT'ELPIDIO A MARE (FM) VIA PRATI N. 20
Codice Fiscale	00157980442
Numero Rea	FM 140995
P.I.	00157980442
Capitale Sociale Euro	22.500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	30.844	22.980
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.517	11.236
7) altre	2.262.269	2.245.838
Totale immobilizzazioni immateriali	2.300.630	2.280.054
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.039.617	1.069.139
2) impianti e macchinario	29.406.376	29.814.423
4) altri beni	367.166	452.486
Totale immobilizzazioni materiali	30.813.159	31.336.048
Totale immobilizzazioni (B)	33.113.789	33.616.102
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	684.826	688.874
5) acconti	-	13.875
Totale rimanenze	684.826	702.749
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.572.667	7.918.746
Totale crediti verso clienti	7.572.667	7.918.746
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.116	365.010
Totale crediti tributari	121.116	365.010
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.477	-
Totale imposte anticipate	3.477	-
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.520.726	1.867.060
Totale crediti verso altri	3.520.726	1.867.060
Totale crediti	11.217.986	10.150.816
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli.	500.000	847.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	500.000	847.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.640.387	2.283.746
3) danaro e valori in cassa	435	286
Totale disponibilità liquide	2.640.822	2.284.032
Totale attivo circolante (C)	15.043.634	13.984.597
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	134.673	136.071
Totale ratei e risconti (D)	134.673	136.071
Totale attivo	48.292.096	47.736.770
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	22.500.000	22.500.000
IV - Riserva legale	216.095	179.474
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	6.769.764 ⁽¹⁾⁽²⁾⁽³⁾	6.013.316 ⁽⁵⁾⁽⁶⁾
Totale altre riserve	6.769.764 ⁽⁴⁾	6.013.316 ⁽⁷⁾
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.370.143	732.403
Utile (perdita) residua	1.370.143	732.403
Totale patrimonio netto	30.856.002	29.425.193
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.052.331	991.516
3) altri	2.733.397	2.869.835
Totale fondi per rischi ed oneri	3.785.728	3.861.351
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	1.346.248	1.265.195
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	418	1.051
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.842.803	6.120.269
Totale debiti verso banche	5.843.221	6.121.320
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	47
Totale debiti verso altri finanziatori	-	47
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	605.435	580.123
Totale acconti	605.435	580.123
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.579.311	2.378.895
Totale debiti verso fornitori	1.579.311	2.378.895
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	411.655	82.829
Totale debiti tributari	411.655	82.829
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	225.967	210.761
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	225.967	210.761
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.400.915	1.413.346
Totale altri debiti	1.400.915	1.413.346
Totale debiti	10.066.504	10.787.321
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	2.237.614	2.397.710
Totale ratei e risconti	2.237.614	2.397.710
Totale passivo	48.292.096	47.736.770

⁽¹⁾Riserve statutarie: 341205

⁽²⁾fondo contributi in c/capitale per investimenti: 3447846

⁽³⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 1

⁽⁴⁾Altre: 2980712

⁽⁵⁾Riserve statutarie: 271627

⁽⁶⁾fondo contributi in c/capitale per investimenti: 3387182

⁽⁷⁾Altre: 2354507

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.276.942	11.375.636
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.364.744	2.523.262
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	31.985	27.518
altri	1.550.271	1.628.019
Totale altri ricavi e proventi	1.582.256	1.655.537
Totale valore della produzione	16.223.942	15.554.435
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	849.923	731.360
7) per servizi	6.482.898	6.975.271
8) per godimento di beni di terzi	76.774	73.853
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	2.424.792	2.288.470
b) oneri sociali	749.807	707.392
c) trattamento di fine rapporto	147.963	140.906
d) trattamento di quiescenza e simili	-	14.052
e) altri costi	110.018	70.977
Totale costi per il personale	3.432.580	3.221.797
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.055.113	1.010.011
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.951.771	1.900.399
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	66.340	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.073.224	2.910.410
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.923	(17.908)
12) accantonamenti per rischi	107.627	184.363
13) altri accantonamenti	181.563	151.747
14) oneri diversi di gestione	68.885	88.287
Totale costi della produzione	14.291.397	14.319.180
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.932.545	1.235.255
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	45.277	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	19.233	22.929
Totale proventi diversi dai precedenti	19.233	22.929
Totale altri proventi finanziari	64.510	22.929
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	104.620	128.540
Totale interessi e altri oneri finanziari	104.620	128.540
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(40.110)	(105.611)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	1.393	181
altri	340.632	137.057
Totale proventi	342.025	137.238

21) oneri		
altri	160.680	30.017
Totale oneri	160.680	30.017
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	181.345	107.221
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	2.073.780	1.236.865
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	730.320	533.213
imposte differite	(26.683)	-
imposte anticipate	-	28.751
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	703.637	504.462
23) Utile (perdita) dell'esercizio	1.370.143	732.403

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.370.143. E' stata calcolata una imposta Irap corrente pari a Euro 127.212 e una imposta Ires corrente di Euro 603.108. Sono state inoltre conteggiate imposte differite, quanto ad Irap per Euro 3.916 e quanto ad Ires per Euro 22.767. Complessivamente il carico fiscale gravante sull'utile d'esercizio è pari a Euro 730.320.

Attività svolte

Nell'esercizio in esame l'Azienda ha gestito il ciclo idrico integrato nell'intero Ambito Territoriale Ottimale (ATO) n. 4, con la sola, parziale eccezione del Comune di Sarnano, come più oltre precisato.

I servizi di distribuzione di acqua potabile, fognatura e depurazione sono stati assicurati agli utenti dei Comuni di: Colmurano, Falerone, Francavilla d'Ete, Gualdo, Loro Piceno, Magliano di Tenna, Massa Fermana, Mogliano, Montappone, Montegiorgio, Montegranaro, Monte San Giusto, Monte San Martino, Monte San Pietrangeli, Monte Urano, Monte Vidon Corrado, Penna San Giovanni, Petriolo, Porto Sant'Elpidio, Rapagnano, Ripe San Ginesio, San Ginesio, Sant'Angelo in Pontano, Sant'Elpidio a Mare, Torre San Patrizio, Urbisaglia.

Il servizio idrico è stato erogato agli utenti di alcune frazioni di Sarnano. I servizi di acquedotto, fognatura e depurazione sono stati erogati agli utenti della frazione "Gabbiano" di Fermo, la cui rete è interconnessa con quella di Francavilla d'Ete.

Ai circa 59.000 utenti attivi nell'anno (56.640 rilevati al 31/12/2015) sono stati complessivamente forniti 7,00 milioni di metri cubi di acqua (quantitativo misurato a contatore e fatturato), ottenendo ricavi complessivi pari a 6,84 milioni di Euro, cui vanno aggiunti i corrispettivi per la Quota Fissa, pari a 1.065.000,00 Euro.

I servizi di raccolta delle acque reflue hanno interessato oltre 46.000 utenti, per 5,4 milioni di metri cubi teorici. I proventi ottenuti ammontano a 1.000.000 Euro per il servizio di fognatura e a 2.160.000 Euro per il servizio di depurazione, cui vanno aggiunti circa 150.000 Euro per la Componente Vincolata di Tariffa di depurazione (CVT).

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Lo stesso è stato predisposto nell'osservanza delle vigenti disposizioni di legge che disciplinano la materia, interpretate ed integrate dai principi contabili nazionali enunciati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In ossequio all'ultimo comma dell'art 2423 Cod.Civ., il Bilancio e la nota integrativa sono redatti in unità di Euro, senza cifre decimali.

Si forniscono le seguenti informazioni sulle poste di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio sono conformi a quelli utilizzati nel precedente esercizio, in ottemperanza all'art. 2423 bis, comma 6, Cod.Civ..

L'ammontare di ciascuna posta dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato determinato con criteri omogenei rispetto a quelli adottati alla fine del precedente esercizio. Eventuali elementi eterogenei inclusi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività (art. 2423 bis, punto 1, Cod.Civ.), tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma – obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio – consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Sono stati applicati – come peraltro effettuato negli esercizi precedenti – i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Cod. Civ., ad eccezione delle immobilizzazioni tecniche (sorgenti, opere di captazione, centrali di sollevamento, impianti di filtraggio a carboni attivi, condotte, partitori, reti idriche urbane, allacci e diramazioni, fabbricati strumentali, automezzi, macchine elettroniche d'ufficio) acquisite prima del 1996: per queste è stato utilizzato il criterio del valore corrente di utilizzo, considerato più funzionale ad una rappresentazione “veritiera e corretta” della situazione patrimoniale, in applicazione dell'art. 2423, comma 4, Cod.Civ..

Si ricorda che i serbatoi acquisiti prima del 1996 sono stati oggetto di rivalutazione monetaria volontaria nell'anno 2004. In tale esercizio, il CdA ha ritenuto di effettuare un riesame delle immobilizzazioni tecniche di proprietà, con particolare riguardo ai serbatoi di distribuzione. La revisione del valore contabile dei manufatti ha comportato l'esposizione nel bilancio di un maggior valore (pari a 1.755.547 Euro) con contropartita al Conto Economico, esente da imposte secondo la normativa fiscale e ha dato luogo, di converso, ad ammortamenti non deducibili fiscalmente.

Nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico non si è provveduto al raggruppamento di voci, di cui all'art. 2423 ter, comma 2, Cod.Civ..

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo dello Stato Patrimoniale che ricadano sotto più voci dello schema (art. 2424, comma 2, Cod.Civ.).

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Conti d'ordine

Non vi sono conti d'ordine.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.300.630	2.280.054	20.576

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisto, ai sensi dell'art. 2426 Cod.Civ., punto 1), ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Per quanto riguarda la composizione delle voci "Costi di impianto e di ampliamento", "Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità", "Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno", "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili", "Manutenzioni straordinarie su beni di terzi", si rinvia a quanto si seguito esposto.

I costi pluriennali sono sistematicamente ammortizzati secondo il criterio dell'ammortamento in quote costanti in cinque esercizi. Tale criterio è stato applicato in relazione alla residua possibilità di utilizzazione futura (art. 2426, punto 2, Cod.Civ.) così ritenuta congrua in virtù del fatto che gli impianti su cui tali spese sono sostenute - per l'accrescimento della loro efficienza e della loro funzionalità - non hanno raggiunto uno standard qualitativo tale da poter ipotizzare una durata tecnica maggiore di quella dei cinque esercizi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	-	22.980	11.236	2.245.838	2.280.054
Valore di bilancio	-	-	22.980	11.236	2.245.838	2.280.054
Variazioni nell'esercizio						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(13.280)	(11.583)	3.719	(1.054.545)	(1.075.689)
Ammortamento dell'esercizio	-	13.280	3.719	-	1.038.114	1.055.113
Totale variazioni	-	-	7.864	(3.719)	16.431	20.576
Valore di fine esercizio						
Costo	59.559	35.687	270.097	18.793	8.884.904	9.269.040
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.559	35.687	239.253	11.276	6.622.635	6.968.410
Valore di bilancio	-	-	30.844	7.517	2.262.269	2.300.630

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
30.813.159	31.336.048	(522.889)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state esposte al valore corrente di utilizzo per i beni acquisiti in data anteriore al 1° gennaio 1996 – data in cui è stato adottato il sistema contabile economico-patrimoniale – mentre per le acquisizioni successive si è fatto riferimento al costo di acquisto.

Ammortamento dei cespiti acquisiti successivamente al 31/12/1995. Per tali immobilizzazioni materiali sono state applicate aliquote di ammortamento in base alla durata economico-tecnica, in alcuni casi coincidenti con le aliquote fiscali ordinarie di cui al D.M. 31/12/1988, in altri casi inferiori. Le aliquote sono state ridotte della metà nell'esercizio di acquisizione e/o entrata in funzione del bene.

Si riiepilogano di seguito le aliquote applicate:

CESPITE	ALIQUTA
Fabbricati strumentali	3,50%
Costruzioni leggere	10,00%
Serbatoi	2,22%
Condotte adduttrici e partitori	2,50%
Impianti di sollevamento	2,50%
Impianti di captazione sorgenti	2,50%
Opere idrauliche fisse ed allacci	2,50%
Reti idriche di distribuzione	5,00%
Collettori fognari	5,00%
Sistemi di telecontrollo	4,00%
Impianti di depurazione	5,00%
Impianti fotovoltaici	9,00%
Impianti di riscaldam.to e climatizz.ne	7,50%
Impianti di sicurezza e di allarme	20,00%
Macchinari ed attrezzature varie	10,00%
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
Mobili e macchine d'ufficio ordinarie	12,00%
Apparati telefonici fissi e radiomobili	20,00%
Automezzi generici	25,00%
Automezzi specifici e di cantiere	20,00%

Si ritiene che le aliquote suddette rappresentino adeguatamente la destinazione, l'intensità di utilizzo ed il grado di deperimento economico-tecnico dei beni.

Così operando, il valore complessivo delle immobilizzazioni tecniche viene evidenziato in maniera veritiera e rispondente al valore reale, in considerazione del principio dell'attribuzione dei valori nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I beni mobili diversi di costo unitario inferiore a 516 Euro sono stati completamente ammortizzati nell'esercizio di entrata in funzione.

Nel valore attribuito alle immobilizzazioni materiali sono compresi gli oneri accessori ed i costi sostenuti per l'acquisto, la messa in opera e l'utilizzo dei beni.

Ammortamento dei cespiti esistenti alla data del 31/12/1995. L'applicazione del criterio del valore di corrente utilizzo per le immobilizzazioni tecniche esistenti alla data del 31/12/1995 ha consentito di iscrivere nel bilancio tali cespiti ad un valore maggiore del costo storico di acquisizione; ciononostante, in vari casi, i valori attribuiti appaiono oggi inferiori a quelli di mercato o di sostituzione. Tale circostanza comporta una valutazione prudentiale dell'attivo patrimoniale.

Le quote di ammortamento applicate alle immobilizzazioni acquisite fino al 31/12/1995 e rivalutate come sopra descritto sono state calcolate in considerazione della residua possibilità di utilizzazione (art. 2426, punto 2, Cod.Civ.). Ciò ha comportato fin dal 1998 (primo anno di assoggettamento agli obblighi fiscali) l'iscrizione nei bilanci di quote di ammortamento inferiori a quelle consentite dalle norme tributarie.

Fino all'esercizio 2003 compreso, in sede di dichiarazione dei redditi si è provveduto a rettificare tali ammortamenti secondo le aliquote fiscali ordinarie, maggiori di quelle civilistiche. Le conseguenti variazioni in diminuzione del risultato d'esercizio sono state correttamente espresse nella dichiarazione dei redditi, così come raccomandato dal principio contabile OIC n. 25. Di ciò è stata fatta esplicita menzione nella Nota Integrativa.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.474.765	49.314.531	-	1.974.375	52.763.671
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	405.626	19.500.108	-	1.521.889	21.427.623
Valore di bilancio	1.069.139	29.814.423	-	452.486	31.336.048

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(642)	1.333.734	31.147	64.643	1.428.882
Ammortamento dell'esercizio	28.880	1.741.781	31.147	149.963	1.951.771
Totale variazioni	(29.522)	(408.047)	-	(85.320)	(522.889)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.474.765	50.678.722	-	2.030.312	54.183.799
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	435.148	21.272.346	-	1.663.146	23.370.640
Valore di bilancio	1.039.617	29.406.376	-	367.166	30.813.159

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria (leasing) da rappresentare in bilancio.

Attivo circolante

Rimanenze

Il valore delle **rimanenze**, trattandosi di materiale di consumo, è stato determinato con il metodo del "primo entrato, primo uscito" o FIFO, di cui all'art. 2426, punto 10), Cod.Civ..

Si precisa che nel bilancio dell'esercizio 2015 tra le rimanenze figura l'importo di Euro 16.757 che rappresentano il vestiario e DPI per il personale operativo, mentre, nello scorso esercizio, la stessa tipologia di rimanenza è stata inserita nella voce acconti.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
684.826	702.749	(17.923)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	688.874	(4.048)	684.826
Acconti (versati)	13.875	(13.875)	-
Totale rimanenze	702.749	(17.923)	684.826

Attivo circolante: crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
11.217.986	10.150.816	1.067.170

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Per i crediti nel seguito descritti, di ammontare significativo pari a Euro 11.217.986, non si è ritenuto opportuno procedere all'attualizzazione.

I crediti verso gli utenti del Servizio Idrico Integrato sono stati iscritti in Bilancio secondo il presumibile valore di realizzo (art. 2426, punto 8, Cod.Civ.), al netto della svalutazione complessiva quantificata in 235.620 Euro, derivante da:

- accantonamenti degli esercizi pregressi;
- accantonamento dell'esercizio in esame: 66.340 Euro, pari al 1% dei crediti verso utenti.

Il relativo fondo svalutazione crediti, iscritto nell'Attivo Patrimoniale al netto degli utilizzi effettuati durante l'anno per stralcio di crediti inesigibili, corrisponde al 3% dei crediti verso gli utenti rilevati alla fine dell'anno.

L'accantonamento delle perdite presunte su crediti di competenza dell'esercizio è stato imputato alla voce B.10 del Conto Economico.

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	7.572.667			7.572.667	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	121.116			121.116	
Per imposte anticipate	3.477			3.477	
Verso altri	3.520.726			3.520.726	
Arrotondamento					
	11.217.986			11.217.986	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.918.746	(346.079)	7.572.667	7.572.667
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	365.010	(243.894)	121.116	121.116
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	3.477	3.477	3.477
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.867.060	1.653.666	3.520.726	3.520.726
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.150.816	1.067.170	11.217.986	11.217.986

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non detiene titoli immobilizzati.

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
500.000	847.000	(347.000)

La giacenza di titoli al 31/12/2015 è relativa ad una polizza assicurativa emessa dalla società Vittoria Assicurazioni SpA, a capitale garantito e con rendimento minimo garantito. Nel corso dell'esercizio si è proceduto alla smobilizzazione di un fondo monetario detenuto presso Banca Marche SpA. La plusvalenza realizzata figura tra i proventi finanziari.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	847.000	(347.000)	500.000

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	847.000	(347.000)	500.000

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.640.822	2.284.032	356.790

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.283.746	356.641	2.640.387
Denaro e altri valori in cassa	286	149	435
Totale disponibilità liquide	2.284.032	356.790	2.640.822

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
134.673	136.071	(1.398)

I risconti attivi iscritti in Bilancio sono stati determinati in base al principio di competenza temporale (art. 2424 bis, comma 5, Cod.Civ.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	136.071	(1.398)	134.673
Totale ratei e risconti attivi	136.071	(1.398)	134.673

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
30.856.002	29.425.193	1.430.809

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	22.500.000	-			22.500.000
Riserva legale	179.474	36.621			216.095
Altre riserve					
Varie altre riserve	6.013.316	756.448			6.769.764
Totale altre riserve	6.013.316	756.448			6.769.764
Utile (perdita) dell'esercizio	732.403	637.740	1.370.143		1.370.143
Totale patrimonio netto	29.425.193	1.430.809	1.370.143		30.856.002

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve statutarie	341.205
Fondo contributi in c/capitale per investimenti	3.447.846
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Altre ...	2.980.712
Totale	6.769.764

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (art. 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	22.500.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserva legale	216.095		-
Riserve statutarie	-	A, B	-
Altre riserve			

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria o facoltativa	-	A, B, C	-
Varie altre riserve	6.769.764	A, B, C	6.769.764
Totale altre riserve	6.769.764	A, B, C	-
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Riserve statutarie	341.205	341.205
fondo contributi in c/capitale per investimenti	3.447.846	3.447.846
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
Altre ...	2.980.712	2.980.712
Totale	6.769.764	

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

Nel patrimonio netto sono presenti le seguenti poste:

Riserve	Valore
Riserva legale	216.095
Fondo rinnovo e miglioramento impianti	1.154.835
Altre riserve statutarie	341.205
Fondo contrib. c/capitale	3.447.847
Fondo riserva utili non distribuibili	1.825.876
Totale	6.985.858

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.785.728	3.861.351	(75.623)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	991.516	2.869.835	3.861.351
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	(60.815)	136.438	75.623
Totale variazioni	60.815	(136.438)	(75.623)
Valore di fine esercizio	1.052.331	2.733.397	3.785.728

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano esattamente determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

La voce dello Stato Patrimoniale passivo accoglie:

- il "Fondo cause legali in corso", determinato in base al prudente apprezzamento del contenzioso legale passivo in 814.654 Euro;
- il "Fondo accantonamento proventi servizi di fognatura e depurazione", complessivamente pari a Euro 1.906.993, il quale accoglie dal 01/07/2002 al 31/12/2007 una quota dei suddetti corrispettivi, da devolvere al finanziamento delle infrastrutture di nuova realizzazione;
- il "Fondo imposte differite", creato nell'esercizio 2004 ed in parte utilizzato negli esercizi seguenti, che al 31/12 ha la consistenza di 964.833 Euro (di cui 139.775 Euro per imposta IRAP e 825.058 Euro per imposta IRES);
- il "Fondo imposte e tasse future", costituito nell'esercizio 2009, incrementato nell'esercizio 2012 ed utilizzato parzialmente nell'esercizio 2013, ha la consistenza di 87.498 Euro, del tutto adeguata al rischio di soccombenza nei ricorsi promossi avverso gli accertamenti fiscali relativi agli anni 2005, 2006, 2007, 2008 emessi dalla Direzione Provinciale dell'Agenzia delle Entrate di Fermo. Si ricorda che i ricorsi sono tuttora pendenti: dinanzi la Commissione Tributaria Regionale di Ancona, in quanto la società ha impugnato i pronunciamenti sfavorevoli del giudice tributario di prime cure. Gli Amministratori della Società ritengono di aver operato correttamente riguardo la politica di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali contestata dall'amministrazione Finanziaria. Gli accantonamenti in discorso sono stati operati per ragioni prudenziali;
- il Trattamento di Fine Mandato degli Amministratori, così come deliberato dall'Assemblea del 31/05/2002 e confermato con deliberazioni del 29/09/2005, del 19/11/2007, del 30/06/2010 e del 06/02/2013, pari ad una mensilità all'anno per ciascun membro del CdA avente diritto all'indennità di carica.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce trattamento di fine rapporto per lavoro subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato verso tutti i dipendenti in forza al 31/12/2015, calcolato in conformità alla vigente normativa in materia di lavoro dipendente ed ai CCNL del settore gas-acqua 14/01/2014 (art. 2424 bis, comma 4, Cod.Civ.), ed è distinto tra la quota tenuta a disposizione dell'azienda e quella versata al Fondo di Previdenza Complementare istituito presso l'INPS.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.346.248	1.265.195	81.053

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	1.265.195
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(81.053)
Totale variazioni	81.053
Valore di fine esercizio	1.346.248

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di rettifiche di fatturazione.

I debiti risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.

Si precisa che, nel quantificare i debiti verso il personale dipendente, si è tenuto conto:

- delle ferie maturate e non godute dalle maestranze entro il 31/12/2015 valorizzate, in base alla corrispondente retribuzione ordinaria lorda, in 138.485 Euro;

- dei compensi straordinari (lavoro straordinario, indennità di reperibilità) relativi all'esercizio ma liquidati dopo il 31/12/2015 e del premio di risultato dell'anno di competenza, ma da erogare nel 2016, complessivamente pari a 231.114 Euro.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
10.066.504	10.787.321	(720.817)

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche	418	5.842.803		5.843.221				
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti	605.435			605.435				
Debiti verso fornitori	1.579.311			1.579.311				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
Debiti verso controllanti								
Debiti tributari	411.655			411.655				
Debiti verso istituti di previdenza	225.967			225.967				
Altri debiti	1.400.915			1.400.915				
Arrotondamento								
	4.223.701	5.842.803		10.066.504				

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	6.121.320	(278.099)	5.843.221	418	5.842.803
Debiti verso altri finanziatori	47	(47)	-	-	-
Acconti	580.123	25.312	605.435	605.435	-
Debiti verso fornitori	2.378.895	(799.584)	1.579.311	1.579.311	-
Debiti tributari	82.829	328.826	411.655	411.655	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	210.761	15.206	225.967	225.967	-
Altri debiti	1.413.346	(12.431)	1.400.915	1.400.915	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale debiti	10.787.321	(720.817)	10.066.504	4.223.701	5.842.803

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi consumi ricevuti dagli utenti del Servizio Idrico Integrato.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 603.108, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 307.603, delle ritenute d'acconto subite pari a Euro 5.001. Inoltre, sono iscritti crediti per imposta IRAP pari a Euro 93.333.

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.237.614	2.397.710	(160.096)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.397	(1.881)	7.516
Altri risconti passivi	2.388.313	(158.215)	2.230.098
Totale ratei e risconti passivi	2.397.710	(160.096)	2.237.614

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
16.223.942	15.554.435	669.507

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.276.942	11.375.636	901.306
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	2.364.744	2.523.262	(158.518)
Altri ricavi e proventi	1.582.256	1.655.537	(73.281)
	16.223.942	15.554.435	669.507

Valore della produzione

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono determinati secondo i principi della prudenza e della competenza e vengono indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi (art. 2425 bis Cod.Civ.).

In particolare, i ricavi di vendita dei servizi di acquedotto, fognatura e depurazione resi agli utenti finali sono stati iscritti nel Conto Economico sulla base di una stima prudenziale dell'importo delle fatture da emettere in data successiva al 31/12/2015, ma contenenti ratei di consumo di competenza dell'esercizio.

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

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
14.291.397	14.319.180	(27.783)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	849.923	731.360	118.563
Servizi	6.482.898	6.975.271	(492.373)
Godimento di beni di terzi	76.774	73.853	2.921
Salari e stipendi	2.424.792	2.288.470	136.322
Oneri sociali	749.807	707.392	42.415
Trattamento di fine rapporto	147.963	140.906	7.057
Trattamento quiescenza e simili		14.052	(14.052)
Altri costi del personale	110.018	70.977	39.041
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.055.113	1.010.011	45.102
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.951.771	1.900.399	51.372
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	66.340		66.340
Variazione rimanenze materie prime	17.923	(17.908)	35.831
Accantonamento per rischi	107.627	184.363	(76.736)
Altri accantonamenti	181.563	151.747	29.816
Oneri diversi di gestione	68.885	88.287	(19.402)
	14.291.397	14.319.180	(27.783)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli oneri per i fondi di previdenza complementare di categorie Pegaso e Previdai, la retribuzione incentivante, il costo delle ferie non godute al 31 dicembre, ed i relativi oneri riflessi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Le svalutazioni dei crediti dell'attivo circolante per l'esercizio 2014 trovano accoglimento nella voce "Accantonamento per rischi", mentre nel 2015 gli importi vengono divisi tra le voci di "Svalutazione crediti attivo circolante" e "Accantonamento per rischi".

Accantonamento per rischi

La voce comprende:

- accantonamento al fondo cause legali € 100.077;
- accantonamento per rimborso tariffa depurazione € 7.550;

Altri accantonamenti

Il conto accoglie quasi esclusivamente l'accantonamento dei contributi versati dagli utenti per allacci idrici per € 177.776.

Oneri diversi di gestione

La voce, gravante sul bilancio per complessivi € 68.885, è composta principalmente da:

- imposte di bollo € 1.006;
- tributi locali € 2.793;
- Imu € 4.230;
- imposta di registro € 3.563;
- imposte ipotecarie e catastali € 1.067;
- erogazioni liberali € 1.167;
- multe e ammende € 15.794;
- canoni deriv. acqua € 19.175;
- canoni attrav.ti idrici – fogna € 14.298;
- canoni conc. frequenze radio € 2.490.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(40.110)	(105.611)	65.501

Nel corso dell'esercizio si è proceduto alla dismissione delle quote di partecipazione in un fondo comune di investimento monetario. L'operazione ha generato plusvalenze per € 45.277 che sono stati iscritte fra i proventi finanziari.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari					
Interessi fornitori					
Interessi medio credito				104.224	104.224
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti				396	396
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento					
				104.620	104.620

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	45.277		45.277
Proventi diversi dai precedenti	19.233	22.929	(3.696)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(104.620)	(128.540)	23.920
Utili (perdite) su cambi			
	(40.110)	(105.611)	65.501

Rettifiche di valore di attività finanziarie

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non vi sono rettifiche del valore di attività finanziarie.

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
181.345	107.221	74.124

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Plusvalenze da alienazioni	1.393	Plusvalenze da alienazioni	181
Varie	340.632	Varie	137.057
Totale proventi	342.025	Totale proventi	137.238
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Varie	(160.680)	Varie	(30.017)
Totale oneri	(160.680)	Totale oneri	(30.017)
	181.345		107.221

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite accantonate negli esercizi precedenti.

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	703.637	504.462	199.175
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	730.320	533.213	197.107
IRES	603.108	312.668	290.440
IRAP	127.212	220.545	(93.333)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(26.683)	(28.751)	2.068
IRES	(22.767)	(24.532)	1.765
IRAP	(3.916)	(4.219)	303
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	703.637	504.462	199.175

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	2.073.780	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	570.290
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Ammortamenti indeducibili	+ 53.281	
Multe ammende e sanzioni	+ 1.457	

Spese telefoniche indeducibili	+ 4.925	
Costi non documentati	+ 67.026	
Accantonamento al fondo cause legali	+ 100.077	
Accantonamento al fondo rimborso tariffa depurazione	+ 7.550	
Imu indeducibile	+ 4.416	
Deduzione costo personale Irap		
Deduzione Ace		
Spese automezzi ind.	+ 14.041	
Imu deducibile	- 883	
Ammort. ded.	- 20.616	
Deduz. Irap 10%	- 13.376	
Deduz. lav. dipend.	- 13.543	
Ace	- 85.014	
Imponibile fiscale	2.193.121	
Aliquota	27,50%	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		603.108

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.720.655	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	223.106
Compensi CdA	+ 45.523	
Imu indeducibile	+ 4.416	
Contributi Inail	- 36.729	
Costi personale appartenente a categorie protette	- 154.882	
Altre variazioni in aumento	+ 242.472	
Altre variazioni in diminuzione	- 55.524	
Perdite su crediti	+ 16.095	
Deduz. per increm. occupaz.	- 26.404	
Deduz. per costo residuo	- 3.066.152	
Imponibile Irap	2.689.470	
Aliquota	4,73%	
IRAP corrente per l'esercizio		127.212

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita è espressa dagli accantonamenti, effettuati nell'esercizio 2004, nei fondi imposte differite Irap e Ires, che alla fine del 2014 ammontavano, rispettivamente, ad € 143.691 e 847.825, come rilevati al 01/01/2015.

Si ricorda che negli esercizi dal 2006 al 2014 i suddetti fondi sono stati in parte utilizzati. Inoltre, nell'esercizio 2007 i due fondi sono stati riproporzionati a seguito della variazione delle aliquote di imposta. Si ricorda che, in base alla Legge Finanziaria 2008, l'aliquota IRES è scesa dal 33% al 27,50% (art. 1, c. 33, lett. e), mentre l'aliquota IRAP è scesa dal 5,15% al 4,73% (art. 1, c. 50).

Le imposte differite accantonate negli anni precedenti sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese, pertanto nell'anno 2015 si sono riversati per un importo totale di € 26.683.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

IRAP

Anno	Creazione o incremento	Utilizzo o <i>decremento</i>	Saldo al 31/12
2004	185.389	0	185.389
2005	0	0	185.389
2006	0	2.326	183.063
2007^a	0	16.906	166.157
	<i>decremento</i>	14.753	
		2.153	
2008	0	3.397	162.760
2009	0	1.353	161.407
2010	0	6.384	155.023
2011	0	1.397	153.626
2012	0	1.239	152.387
2013	0	4.477	147.910
2014	0	4.219	143.691
2015	0	3.916	139.775

IRES

Anno	Creazione o incremento	Utilizzo o <i>decremento</i>	Saldo al 31/12
2004	1.187.925	0	1.187.925
2005	0	0	1.187.925
2006	0	0	1.187.925
2007^a	0	209.482	978.443
	<i>decremento</i>	195.688	
		13.794	
2008	0	19.749	958.694
2009	0	7.864	950.830
2010	0	37.117	913.713
2011	0	8.120	905.593
2012	0	7.205	898.388
2013	0	26.031	872.357
2014	0	24.532	847.825
2015	0	22.767	825.058

Non sono state iscritte imposte anticipate in quanto non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.370.143	732.403
Imposte sul reddito	703.637	504.462
Interessi passivi/(attivi)	40.110	105.611
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.393)	(181)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.112.497	1.342.295
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	140.906
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.006.884	2.910.409
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	23.206	28.751
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.030.090	3.080.066
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	5.142.587	4.422.361
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	17.923	(17.908)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	346.079	(732.147)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(799.584)	550.259
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	1.398	42.558
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(160.096)	(167.831)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.439.266)	275.393
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.033.546)	(49.676)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	3.109.041	4.372.685
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(40.110)	(105.611)
(Imposte sul reddito pagate)	(343.913)	(742.546)
(Utilizzo dei fondi)	5.430	(3.699)
Totale altre rettifiche	(378.593)	(851.856)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2.730.448	3.520.829
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(1.428.882)	(1.622.850)
Flussi da disinvestimenti	1.393	181
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	-	(1.279.171)
Flussi da disinvestimenti	(1.075.689)	1
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flussi da disinvestimenti	347.000	(500.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.156.178)	(3.401.839)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(633)	227

(Rimborso finanziamenti)	(277.513)	(384.241)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	60.666	34.143
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(217.480)	(349.871)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	356.790	(230.881)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	2.284.032	2.514.913
Disponibilità liquide a fine esercizio	2.640.822	2.284.032

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	2	2	0
Impiegati	19	19	0
Operai	51	49	2
Altri	0	0	0
Totale	73	71	2

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello unico del settore gas-acqua del 14 gennaio 2014.

Compensi amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	45.523
Collegio sindacale	21.431

Nota Integrativa parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Renato Vallesi