

# TENNACOLA SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

# Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	53.959	43.776
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	79	7.478
7) altre	2.609.648	2.344.565
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.663.686</b>	<b>2.395.819</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	981.041	1.010.251
2) impianti e macchinario	28.561.514	29.043.839
3) attrezzature industriali e commerciali	167.617	-
4) altri beni	232.570	321.018
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>29.942.742</b>	<b>30.375.108</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>32.606.428</b>	<b>32.770.927</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	794.493	724.171
5) acconti	395	-
<b>Totale rimanenze</b>	<b>794.888</b>	<b>724.171</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.781.666	10.983.293
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>7.781.666</b>	<b>10.983.293</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.899	276.052
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>210.899</b>	<b>276.052</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.682.945	2.152.702
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>4.682.945</b>	<b>2.152.702</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>12.675.510</b>	<b>13.412.047</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
6) altri titoli	500.000	500.000
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	8.472.846	1.567.698
3) danaro e valori in cassa	448	5
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>8.473.294</b>	<b>1.567.703</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>22.443.692</b>	<b>16.203.921</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>50.962</b>	<b>118.199</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>55.101.082</b>	<b>49.093.047</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>22.500.000</b>	<b>22.500.000</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>336.325</b>	<b>284.602</b>
<b>V - Riserve statutarie</b>	<b>569.642</b>	<b>-</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		

Riserva straordinaria	5.036.643	-
Varie altre riserve	3.517.271 <sup>(1)</sup>	8.120.481
Totale altre riserve	8.553.914	8.120.481
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.388.522	1.034.455
Totale patrimonio netto	33.348.403	31.939.538
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	925.255	1.011.496
4) altri	2.765.744	2.687.312
Totale fondi per rischi ed oneri	3.690.999	3.698.808
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.527.083	1.461.728
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	947	600
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.142.881	4.397.241
Totale debiti verso banche	5.143.828	4.397.841
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	873.054	1.051.177
Totale debiti verso altri finanziatori	873.054	1.051.177
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	646.136
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.135.887	-
Totale acconti	4.135.887	646.136
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.044.242	2.148.888
Totale debiti verso fornitori	2.044.242	2.148.888
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	244.300	87.580
Totale debiti tributari	244.300	87.580
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	218.169	179.552
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	218.169	179.552
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.936.713	1.406.971
Totale altri debiti	1.936.713	1.406.971
Totale debiti	14.596.193	9.918.145
E) Ratei e risconti	1.938.404	2.074.828
Totale passivo	55.101.082	49.093.047

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserve statutarie		471.369
fondo contributi in c/capitale per investimenti	3.517.271	3.496.928
Altre ...		4.152.185

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.648.106	13.073.456
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.515.882	2.414.932
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.017.861	450.838
altri	1.504.992	1.012.647
Totale altri ricavi e proventi	5.522.853	1.463.485
Totale valore della produzione	17.686.841	16.951.873
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	871.702	895.233
7) per servizi	6.244.860	6.757.016
8) per godimento di beni di terzi	787.719	139.236
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.563.517	2.479.372
b) oneri sociali	782.722	769.700
c) trattamento di fine rapporto	161.621	155.068
d) trattamento di quiescenza e simili	-	18.318
e) altri costi	2.068	53.433
Totale costi per il personale	3.509.928	3.475.891
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	789.236	927.409
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.022.987	2.011.532
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	149.542	194.089
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.961.765	3.133.030
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(70.322)	(39.345)
12) accantonamenti per rischi	234.424	156.700
13) altri accantonamenti	146.929	173.993
14) oneri diversi di gestione	727.730	557.731
Totale costi della produzione	15.414.735	15.249.485
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.272.106	1.702.388
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	21.043	1.103
Totale proventi diversi dai precedenti	21.043	1.103
Totale altri proventi finanziari	21.043	1.103
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	168.713	122.997
Totale interessi e altri oneri finanziari	168.713	122.997
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(147.670)	(121.894)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.124.436	1.580.494
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	746.400	557.997
imposte differite e anticipate	(10.486)	(11.958)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	735.914	546.039
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.388.522	1.034.455

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.388.522	1.034.455
Imposte sul reddito	735.914	546.039
Interessi passivi/(attivi)	147.670	121.894
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.050	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.273.156	1.702.388
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	350.789
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.812.223	2.938.941
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	10.486	11.958
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.822.709	3.301.687
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.095.865	5.004.075
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(70.717)	(39.345)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.201.627	(3.410.626)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(104.646)	569.577
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	67.237	16.474
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(136.424)	(162.786)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.388.914	277.083
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.345.991	2.853.623
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	9.441.856	2.150.452
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(147.670)	(121.894)
(Imposte sul reddito pagate)	(429.660)	(922.888)
(Utilizzo dei fondi)	(57.546)	(210.741)
Totale altre rettifiche	(634.876)	(1.255.523)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	8.806.980	894.929
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(1.573.480)
Disinvestimenti	(1.590.622)	-
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	(1.057.102)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.647.724)	1.573.480
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	347	182
Accensione finanziamenti	745.987	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(394.385)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	746.334	(394.567)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.905.590	(1.073.118)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.567.698	2.640.387
Danaro e valori in cassa	5	435

---

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.567.703	2.640.822
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.472.846	1.567.698
Danaro e valori in cassa	448	5
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.473.294	1.567.703

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.388.522, dopo aver rilevato imposte correnti per Euro 746.400 (di cui Euro 566.924 per IRES ed Euro 179.476 per IRAP) ed imposte differite per Euro 10.486 (di cui Euro 8.760 per IRES ed Euro 1.726 per IRAP).

### **Attività svolte**

Nell'esercizio in esame l'Azienda ha assicurato forniture idriche, per l'intero anno, ai seguenti sub-distributori:

- la società CIIP SpA (per frazioni nei Comuni di Fermo e Amandola),
- la società APM SpA di Macerata (per il Comune di Montecosaro),
- la società ATAC SpA di Civitanova Marche,

per 2,4 milioni di metri cubi complessivi (stesso volume dell'anno precedente), ottenendo un corrispettivo totale di 830 mila Euro.

Sempre nell'esercizio in esame, l'Azienda ha gestito il completo ciclo idrico integrato nell'intero Ambito Territoriale n. 4.

Il servizio di distribuzione di acqua potabile è stato assicurato 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 (non socio), 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, Sarnano, Torre San Patrizio, Urbisaglia.

I servizi di acquedotto, fognatura e depurazione sono stati erogati anche agli utenti della frazione "Gabbiano" di Fermo, la cui rete è interconnessa con quella di Francavilla d'Ete.

Agli oltre 60 mila utenti movimentati nell'anno (59.600 attivi al 31/12) sono stati complessivamente forniti 7,38 milioni di metri cubi di acqua (quantitativo misurato a contatore), contro i 7,14 milioni di metri cubi dell'anno precedente.

Nel 2017 sono stati oltre 22 mila gli utenti che hanno beneficiato delle agevolazioni tariffarie introdotte dalla AEEGSI (oggi ARERA) con delibera n. 252/2017/R/com e successive modificazioni e integrazioni.

In base a tali normative, tutti gli utenti residenti o domiciliati nei Comuni rientranti nel cosiddetto "cratere" sismico (n. 17 sui n. 27 gestiti) hanno ottenuto la pressoché totale esenzione dal pagamento dei corrispettivi del Servizio Idrico Integrato e delle componenti tariffarie "minori".

Le medesime agevolazioni sono estese agli utenti che trasferiscono la loro abitazione (o sede dell'attività d'impresa) a causa del sisma ed a quelli che, pur abitando fuori dal "cratere" sismico, hanno la casa inagibile.

Di conseguenza, il volume di acqua effettivamente addebitato ammonta a soli 4,8 milioni di metri cubi mentre i ricavi imputati all'esercizio hanno visto una drastica riduzione rispetto all'anno precedente, passando dai 7,14 milioni di Euro ai 5,08 milioni di Euro, cui vanno aggiunti i corrispettivi per la Quota Fissa, pari a 619 mila di Euro (1,04 milioni nel 2016).

I mancati ricavi sono stati parzialmente compensati da un'anticipazione (infruttifera di interessi) erogata dalla CSEA – Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali. Tale anticipazione ha consentito all'Azienda di far fronte alla diminuita liquidità.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Non si sono verificati fatti di rilievo.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Non è stato fattibile calcolare l'effetto cumulato pregresso del cambiamento di principio pertanto si è proceduto ad applicare i nuovi principi contabili.

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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

### **Criteri di valutazione**

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

### **Deroghe**

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

I lavori incrementativi e di miglioramento delle infrastrutture del SII gestite in regime di concessione vengono ammortizzati in base alle stesse aliquote di ammortamento applicate per i cespiti di proprietà aziendale, come meglio precisato nella sezione relativa alle immobilizzazioni (ved. pagg. 10 e segg.).

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

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.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria.

### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i 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 l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

**Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

**Ratei e risconti**

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.

**Rimanenze magazzino**

Le rimanenze di magazzino sono composte da materiale di consumo ed il valore è stato determinato in base al metodo del "primo entrato, primo uscito" o FIFO, di cui all'art. 2426, punto 10), Cod.Civ..

**Titoli**

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.

**Partecipazioni**

La società non detiene partecipazioni.

**Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano 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.

**Fondo TFR**

La voce "trattamento di fine rapporto per lavoro subordinato" rappresenta l'effettivo debito maturato verso tutti i dipendenti in forza al 31/12/2017, calcolato in conformità alla vigente normativa in materia di lavoro dipendente ed al CCNL per il settore gas-acqua 18/05/2017 (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 istituito presso l'INPS.

**Imposte sul reddito**

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 o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

**Impegni, garanzie e passività potenziali**

La società non ha assunto impegni, garanzie o passività potenziali, non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.663.686	2.395.819	267.867

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
29.942.742	30.375.108	(432.366)

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	1.474.765	52.139.988	-	2.146.206	55.760.959
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	464.514	23.096.149	-	1.825.188	25.385.851
Valore di bilancio	1.010.251	29.043.839	-	321.018	30.375.108
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(152.789)	760.790	-	608.001
Ammortamento dell'esercizio	29.210	1.815.995	30.265	147.517	2.022.987
Altre variazioni	-	1.486.459	(562.908)	59.069	982.620
Totale variazioni	(29.210)	(482.325)	167.617	(88.448)	(432.366)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	1.474.765	53.092.700	730.525	2.043.961	57.341.951
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	493.724	24.531.186	562.908	1.811.391	27.399.209
Valore di bilancio	981.041	28.561.514	167.617	232.570	29.942.742

A partire dall'esercizio 2016 le aliquote di ammortamento civilistico dei cespiti sono riferite alla vita utile dei beni così come definita dall'art. 18, punto 18.2 dell'allegato A al Metodo Tariffario Idrico per il primo periodo regolatorio (MTI-1) di cui alla Delibera AEEGSI 643/2013/R/idr del 27 dicembre 2013.

La metodologia tariffaria imposta dall'Autorità comporta che le quote di ammortamento calcolate sui cespiti utilizzati per lo svolgimento del servizio siano riconosciute tra le componenti di reddito negativo del Gestore e, di conseguenza, concorrano a determinare la tariffa del SII, nei limiti delle aliquote derivate dalla vita utile dei cespiti ammortizzabili (VUC) determinata dall'Autorità stessa sulla base dei dati raccolti dalla totalità dei gestori nazionali.

Inoltre, sempre a partire dall'esercizio 2016, vengono utilizzate aliquote di ammortamento omogenee per i cespiti ammortizzabili di proprietà e per i lavori incrementativi e di miglioramento eseguiti sui beni in concessione dello stesso tipo.

A tale riguardo, si ricorda che Tennacola SpA effettua sugli impianti e sulle reti affidati in concessione lavori complessi di manutenzione straordinaria consistenti nella sostituzione di parti significative ed in interventi di miglioria, tutti comunque volti non solo a preservare nel tempo la funzionalità, l'efficienza e la sicurezza delle infrastrutture, ma anche ad aggiornarle con l'impiego di nuove tecnologie e nuovi materiali.

Si tratta, quindi, di interventi di cospicua entità economica e che allungano significativamente la vita utile dei beni di terzi gestiti in regime di concessione, o ne aumentano significativamente la capacità produttiva, o entrambe le cose.

La natura economica dei suddetti lavori è quella di costi ad utilità pluriennale non dotati del requisito di tangibilità, secondo la definizione del principio contabile OIC n. 24.

Per quanto sopra, le aliquote di ammortamento civilistico derivanti dalla vita utile dei beni così come definita dal MTI-1 sono state applicate omogeneamente sia ai cespiti di proprietà aziendale sia ai lavori incrementativi dei beni di terzi affidati in concessione.

Per maggiori dettagli si rinvia alla Nota Integrativa dell'esercizio 2016.

Di seguito si riportano le aliquote di ammortamento utilizzate per le varie categorie di cespiti:

Cespiti ammortizzabile	Vita utile, anni (VUc)	Aliquota amm.to AEEGSI
<i>immobilizz.ni materiali (beni di proprietà)</i>		
FABBRICATI IND.LI	40	2,50%
FABBRICATI CIVILI E COSTRUZ.NI LEGGERE	40	2,50%
IMPIANTI CAPTAZIONE SORGENTI	40	2,50%
SERBATOI E PARTITORI IDRICI	50	2,00%
CONDOTTE IDRICHE DI ADDUZIONE	40	2,50%
CONDOTTE IDRICHE DI DISTRIBUZIONE	40	2,50%
CONDOTTE E COLLETTORI FOGNARI	40	2,50%
ALLACCI IDRICI E FOGNARI	40	2,50%
GRUPPI DI MISURA (= contatori)	15	6,67%
IMPIANTI DI SOLLEVAM. IDRICO	8	12,50%
IMPIANTI DI SOLLEVAM. FOGNARIO	8	12,50%
IMPIANTI DI FILTRAGGIO	12	8,33%
SISTEMA TELECONTROLLO	8	12,50%
IMPIANTI DI DEPURAZIONE (= trattamento reflui)	12	8,33%
IMPIANTI FOTOVOLTAICI	11	9,00%
ALTRI IMPIANTI	20	5,00%
ATTREZZATURE E MACCHINARI	10	10,00%
AUTOVEICOLI SPECIFICI E MEZZI DI CANTIERE	5	20,00%
AUTOVEICOLI GENERICI	5	20,00%

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
794.888	724.171	70.717

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	724.171	70.322	794.493
<b>Acconti</b>	-	395	395
<b>Totale rimanenze</b>	724.171	70.717	794.888

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
12.675.510	13.412.047	(736.537)

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	10.983.293	(3.201.627)	7.781.666	7.781.666
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	276.052	(65.153)	210.899	210.899
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	2.152.702	2.530.243	4.682.945	4.682.945
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	13.412.047	(736.537)	12.675.510	12.675.510

Il relativo fondo svalutazione crediti, iscritto nell'Attivo Patrimoniale al netto degli utilizzi effettuati durante l'anno per stralcio di crediti inesigibili, corrisponde a più del 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.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986
Saldo al 31/12/2016	418.307	291.183
Utilizzo nell'esercizio	14.001	14.001
Accantonamento esercizio	149.542	37.389
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>553.848</b>	<b>314.571</b>

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.781.666	7.781.666
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	210.899	210.899
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.682.945	4.682.945
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>12.675.510</b>	<b>12.675.510</b>

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
500.000	500.000	0

La società non detiene titoli immobilizzati.

La giacenza di titoli al 31/12/2017 è relativa ad una polizza assicurativa emessa dalla società Vittoria Assicurazioni SpA, a capitale garantito e con rendimento minimo garantito.

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
8.473.294	1.567.703	6.905.591

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.567.698	6.905.148	8.472.846
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	5	443	448
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.567.703</b>	<b>6.905.591</b>	<b>8.473.294</b>

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

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
50.962	118.199	(67.237)

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.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore all'esercizio, ad eccezione di Euro 27.854 riferiti a risconti attivi per assicurazioni responsabilità civile verso terzi e per polizza fideiussoria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	118.199	(67.237)	50.962
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	118.199	(67.237)	50.962

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
33.348.403	31.939.538	1.408.865

### 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	284.602	51.723		336.325
Riserve statutarie	-	569.642		569.642
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-	5.036.643		5.036.643
Varie altre riserve	8.120.481	(4.603.211)		3.517.271
<b>Totale altre riserve</b>	8.120.481	433.432		8.553.914
Utile (perdita) dell'esercizio	1.034.455	354.067	1.388.522	1.388.522
<b>Totale patrimonio netto</b>	31.939.538	1.408.864	1.388.522	33.348.403

La società ha provveduto a riclassificare il patrimonio aziendale che viene pertanto illustrato in modo più corretto rispetto agli esercizi precedenti. Si precisa comunque che la consistenza del Patrimonio non risulta mutata da questa nuova disposizione.

Per completezza di informazione, alcune somme sono state riclassificate dalla voce Varie altre riserve a Riserva straordinaria e a Riserva statutaria.

### 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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	22.500.000	B	22.500.000
Riserva legale	336.325	A,B	336.325
Riserve statutarie	569.642	A,B,C,D	569.642
Altre riserve			
Riserva straordinaria	5.036.643	A,B,C,D	5.036.643
Varie altre riserve	3.517.271		3.517.271
<b>Totale altre riserve</b>	8.553.914		8.553.914
<b>Totale</b>	31.959.881		31.959.881

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.690.999	3.698.808	(7.809)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.011.496	2.687.312	3.698.808
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	-	90.340	90.340
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	86.241	11.908	98.149
<b>Totale variazioni</b>	(86.241)	78.432	(7.809)
<b>Valore di fine esercizio</b>	925.255	2.765.744	3.690.999

Il fondo per il trattamento di quiescenza e obblighi simili non è stato movimentato nel corso dell'esercizio 2017, ma è stato oggetto di una diversa classificazione in sede di redazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017.

La voce dello Stato Patrimoniale passivo accoglie:

- il "Fondo cause legali in corso", determinato in base al prudente apprezzamento del contenzioso legale passivo in 853.351 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, al 31/12/2016 ha la consistenza di 913.512 Euro. Sono state stornate imposte di cui 1.726 Euro per imposta IRAP e 8.760 Euro per imposta IRES. Si ricorda inoltre che nell'esercizio 2016 il fondo è stato adeguato in base alla nuova aliquota IRES del 24%;
  - il "Fondo imposte e tasse future", costituito nell'esercizio 2009, incrementato nell'esercizio 2012, utilizzato nell'esercizio 2017, ha la consistenza di 11.743 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 gli accertamenti per gli anni di imposta 2005-06-07 sono stati impugnati da Tennacola dinanzi alla Commissione Tributaria di Ascoli Piceno la quale, con sentenze nn. 30/-31-32 /2011 ha respinto i ricorsi. Tennacola, a sua volta, ha impugnato le sentenze con distinti atti di appello (nn. RG 1282-83-84/2011) dinanzi alla Commissione Tributaria Regionale di Ancona. Quest'ultima, riuniti i tre procedimenti, con sentenza n. 590 del 18/07/2016, depositata il 16/09/2016, ha respinto i ricorsi e confermato le sentenze di primo grado. Tennacola ha ritenuto di impugnare la sentenza di secondo grado dinanzi alla Suprema Corte di Cassazione, per chiederne l'annullamento, a motivo della violazione ed erronea applicazione di norme civilistiche. Il ricorso in Cassazione è stato deliberato dal CdA con atto n. 8 del 21/02/2017.
- Riguardo l'anno di imposta 2008, oggetto di separato ricorso, si è ancora in attesa di una pronuncia della Commissione Tributaria Regionale di Ancona;
- 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 e del 07/03/2017, pari ad una mensilità all'anno per ciascun membro del CdA avente diritto all'indennità di carica, ammonta ad Euro 5.400.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.527.083	1.461.728	65.355

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.461.728
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	139.673
Utilizzo nell'esercizio	(74.319)
Totale variazioni	65.355
Valore di fine esercizio	1.527.083

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato dalla società verso i dipendenti in forza al 31/12/2017, al netto degli anticipi corrisposti, e comprende sia la quota mantenuta presso l'azienda sia quella trasferita all'INPS.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto delle anticipazioni erogate, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il conto non comprende gli accantonamenti ai fondi di previdenza complementare di categoria (Pegaso, Previdai) ed a quelli cosiddetti "aperti".

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
14.596.193	9.918.145	4.678.048

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	4.397.841	745.987	5.143.828	947	5.142.881
Debiti verso altri finanziatori	1.051.177	(178.123)	873.054	-	873.054
Acconti	646.136	3.489.751	4.135.887	-	4.135.887
Debiti verso fornitori	2.148.888	(104.646)	2.044.242	2.044.242	-
Debiti tributari	87.580	156.720	244.300	244.300	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	179.552	38.617	218.169	218.169	-
Altri debiti	1.406.971	529.742	1.936.713	1.936.713	-
<b>Totale debiti</b>	<b>9.918.145</b>	<b>4.678.048</b>	<b>14.596.193</b>	<b>4.444.371</b>	<b>10.151.822</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	5.143.828	5.143.828
Debiti verso altri finanziatori	873.054	873.054
Acconti	4.135.887	4.135.887
Debiti verso fornitori	2.044.242	2.044.242
Debiti tributari	244.300	244.300
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	218.169	218.169
Altri debiti	1.936.713	1.936.713
<b>Debiti</b>	<b>14.596.193</b>	<b>14.596.193</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	5.143.828	5.143.828
Debiti verso altri finanziatori	873.054	873.054
Acconti	4.135.887	4.135.887
Debiti verso fornitori	2.044.242	2.044.242
Debiti tributari	244.300	244.300
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	218.169	218.169
Altri debiti	1.936.713	1.936.713
<b>Totale debiti</b>	<b>14.596.193</b>	<b>14.596.193</b>

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.938.404	2.074.828	(136.424)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.094	(247)	5.847
Risconti passivi	2.068.734	(136.177)	1.932.557
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>2.074.828</b>	<b>(136.424)</b>	<b>1.938.404</b>

I risconti passivi rilevati al 31/12/2017 ed aventi durata ultra-quinquennale derivano da contributi a fondo perduto erogati a suo tempo da Enti Locali a titolo di cofinanziamento della realizzazione di infrastrutture per i servizi di acquedotto e di depurazione. I contributi in conto capitale vengono imputati anno per anno al conto economico per una quota-parte determinata in base alla stessa aliquota di ammortamento del relativo cespite.

I risconti passivi, la cui durata è superiore ai 5 anni, ammontano ad Euro 1.892.934.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
17.686.841	16.951.873	734.968

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.648.106	13.073.456	(3.425.350)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	2.515.882	2.414.932	100.950
Altri ricavi e proventi	5.522.853	1.463.485	4.059.368
<b>Totale</b>	<b>17.686.841</b>	<b>16.951.873</b>	<b>734.968</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita acqua	5.904.849
Servizio fognatura	775.616
Servizio depurazione	1.838.250
Quota fissa	1.059.583
<b>Totale</b>	<b>9.648.106</b>

Sono state indicate solamente le categorie più rilevanti.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.648.106
<b>Totale</b>	<b>9.648.106</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
15.414.735	15.249.485	165.250

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	871.702	895.233	(23.531)
Servizi	6.244.860	6.757.016	(512.156)
Godimento di beni di terzi	787.719	139.236	648.483
Salari e stipendi	2.563.517	2.479.372	84.145
Oneri sociali	782.722	769.700	13.022
Trattamento di fine rapporto	161.621	155.068	6.553
Altri costi del personale	2.068	53.433	(51.365)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	789.236	927.409	(138.173)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.022.987	2.011.532	11.455
Svalutazioni crediti attivo circolante	149.542	194.089	(44.547)
Variazione rimanenze materie prime	(70.322)	(39.345)	(30.977)
Accantonamento per rischi	234.424	156.700	77.724
Altri accantonamenti	146.929	173.993	(27.064)
Oneri diversi di gestione	727.730	557.731	169.999
<b>Totale</b>	<b>15.414.735</b>	<b>15.249.485</b>	<b>165.250</b>

### **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 Previndai, 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.

### **Accantonamento per rischi**

La voce accoglie solamente l'accantonamento al fondo per controversie legali in corso per € 234.424.

### **Altri accantonamenti**

Il conto accoglie quasi esclusivamente l'accantonamento dei contributi versati dagli utenti per allacci idrici per € 234.424.

### **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono principalmente formati da:

- tributi locali € 5.067;
- IMU € 4.230;
- imposta di registro € 1.759;
- tassa di concessione governativa € 642;
- tassa di circolazione € 4.229;
- contributi ad associazioni sindacali € 14.587;
- oneri di utilità sociale € 5.556;
- sopravvenienze passive € 11.732;
- contributi per consorzi bonifica € 107.298.

## **Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(147.670)	(121.894)	(25.776)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	21.043	1.103	19.940
(Interessi e altri oneri finanziari)	(168.713)	(122.997)	(45.716)
<b>Totale</b>	<b>(147.670)</b>	<b>(121.894)</b>	<b>(25.776)</b>

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

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

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	146.042
<b>Altri</b>	22.670
<b>Totale</b>	<b>168.713</b>

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	57.338	57.338
Interessi fornitori	22.670	22.670
Interessi su credito medio termine	79.676	79.676
Sconti o oneri finanziari	9.029	9.029
<b>Totale</b>	<b>168.713</b>	<b>168.713</b>

## **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

### **Ricavi di entità o incidenza eccezionale**

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

Voce di ricavo	Importo
<b>Sopravvenienze attive</b>	447.035
<b>Totale</b>	<b>447.035</b>

### **Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale**

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

Voce di costo	Importo
<b>Sopravvenienze passive</b>	292.970
<b>Totale</b>	<b>292.970</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
735.914	546.039	189.875

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	746.400	557.997	188.403
IRES	566.924	441.694	125.230
IRAP	179.476	116.303	63.173
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(10.486)	(11.958)	1.472
IRES	(8.760)	(10.203)	1.443
IRAP	(1.726)	(1.755)	29
<b>Totale</b>	<b>735.914</b>	<b>546.039</b>	<b>189.875</b>

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	2.124.436	
Onere fiscale teorico (%)	24%	509.865
Ammortamenti indeducibili	+ 129.805	
Multe ammende e sanzioni	+ 13.562	
Spese telefoniche indeducibili	+ 7.266	
Costi indeducibili	+ 1.198	
Accantonamento al fondo cause legali	+ 192.000	
Imu indeducibili	+ 4.230	
Deduzione costo personale Irap	(29.634)	
Spese automezzi indeducibili	+ 9.043	
Imu deducibile	(846)	
Deduzione Irap 10%	(11.630)	
Utilizzo fondo cause legali	(105.500)	
Interessi passivi indeducibili	+ 68	
Svalutazione crediti	+ 112.153	
Super ammortamenti	(15.266)	
Reddito totale	+ 2.430.885	
Deduzione ACE	(68.701)	
Imponibile fiscale	+ 2.362.184	
Aliquota	24%	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		566.924

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	6.312.929	
Compensi CdA	+ 46.081	
Imu indeducibile	+ 4.230	
Altre variazioni in aumento	+ 20.976	
Altre variazioni in diminuzione	(421)	
Contributi Inail	(44.636)	
Costi personale appartenente a categorie protette	(193.933)	
Deduzione per incremento occupazionale	(38.750)	
Deduzione per costo residuo	(2.312.060)	
Imponibile Irap	3.794.416	
Aliquota	4,73%	
IRAP corrente per l'esercizio		179.476

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

#### Fiscalità differita / anticipata

Si ricorda che negli esercizi dal 2006 al 2016 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 2016 (L. 208/15), l'aliquota IRES per l'anno 2017 è scesa dal 27,50% al 24%, mentre l'aliquota IRAP è al 4,73%.

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 2017 si sono riversate per un importo totale di € 10.486.

#### 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 <sup>a</sup>	0	16.906	166.157
	<i>decremento</i>	<i>14.753</i>	
		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

<b>2015</b>	0	3.916	139.775
<b>2016</b>	0	1.755	138.020
<b>2017</b>	0	1.726	136.294

<b>IRES</b>			
Anno	Creazione o incremento	Utilizzo o <i>decremento</i>	Saldo al 31/12
<b>2004</b>	1.187.925	0	1.187.925
<b>2005</b>	0	0	1.187.925
<b>2006</b>	0	0	1.187.925
<b>2007<sup>a</sup></b>	0	209.482	978.443
	<i>decremento</i>	<i>195.688</i>	
		13.794	
<b>2008</b>	0	19.749	958.694
<b>2009</b>	0	7.864	950.830
<b>2010</b>	0	37.117	913.713
<b>2011</b>	0	8.120	905.593
<b>2012</b>	0	7.205	898.388
<b>2013</b>	0	26.031	872.357
<b>2014</b>	0	24.532	847.825
<b>2015</b>	0	22.767	825.058
<b>2016</b>	decremento	28.877	
	0	10.203	785.978
<b>2017</b>	0	8.760	777.218

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

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

L'organico medio aziendale (rilevato al 31/12/2017, media annua), ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	2	2	0
Impiegati	24	21	+3
Operai	50	51	-1
Altri	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>77</b>	<b>75</b>	<b>+2</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello unico del settore gas-acqua del 18/05/2017.

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	46.081	21.431

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Il Consiglio d'Amministrazione propone all'Assemblea di destinare l'utile netto dell'esercizio, pari ad Euro 1.388.522, come di seguito esposto:

- Euro 69.426 al fondo di riserva legale;
- Euro 1.187.186 al Fondo rinnovo e miglioramento impianti;
- Euro 131.910 a Fondo di riserva statutario.

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

Sant'Elpidio a Mare, li 22/05/2018

Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Daniele Piatti