ENERGIA VERDE IDRICA S.p.A.

IN LIQUIDAZIONE

Con sede in Ischia (NA) – Via Leonardo Mazzella n. 36

Codice fiscale e nr. di iscrizione al R.I. di Napoli 03798601211

Iscritta al R.E.A. di Napoli al n. 632508
Capitale Sociale € 400.000,00 interamente versato
P.IVA n. 03798601211

Bilancio al 31/12/2017

Stato patrimoniale attivo		**31/12/2017**	**31/12/2016**
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
(di cui già richiamati)			
B) Immobilizzazioni			
I. Immateriali			
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		15.586	5.902
7) Altre ...		471.706	422.119
		487.292	428.021
II. Materiali			
3) Attrezzature industriali e commerciali		435.659	395.449
4) Altri beni		394.217	325.631
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		26.649	26.649
		856.525	747.729
Totale immobilizzazioni		**1.343.817**	**1.175.750**
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		80.811	81.801
		80.811	81.801
II. Crediti			
1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	2.497.641		3.379.693
- oltre l'esercizio	6.272.759		5.043.982
		8.770.400	8.423.675
4) Verso controllanti			
- oltre l'esercizio	19.417		19.417
		19.417	19.417
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio	16.355		40.740
		16.355	40.740
5 ter) Per imposte anticipate			
- oltre l'esercizio	364.292		364.292
		364.292	364.292
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	310.352		310.197

- oltre l'esercizio	747.007		836.221
		1.057.359	1.146.418
		10.227.823	9.994.542
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		3.456.259	2.902.004
3) Denaro e valori in cassa		9.425	7.487
		3.465.684	2.909.491
Totale attivo circolante		**13.774.318**	**12.985.834**
D) Ratei e risconti		**57.439**	**32.385**
Totale attivo		**15.175.574**	**14.193.969**

Stato patrimoniale passivo

	31/12/2017	31/12/2016
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	400.000	400.000
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(3.632.232)	(3.699.369)
IX. Utile d'esercizio	81.829	67.137
Totale patrimonio netto	**(3.150.403)**	**(3.232.232)**
B) Fondi per rischi e oneri		
4) Altri	875.913	66.397
Totale fondi per rischi e oneri	**875.913**	**66.397**
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**1.626.084**	**1.610.920**

D) Debiti			
7) Verso fornitori			
- oltre l'esercizio	8.508.491		8.777.448
		8.508.491	8.777.448
11) Verso controllanti			
- entro l'esercizio	728		728
- oltre l'esercizio	4.331.577		4.250.220
		4.332.305	4.250.948
12) Tributari			
- entro l'esercizio	219.029		117.045
- oltre l'esercizio	82.963		95.417
		301.992	212.462
13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro l'esercizio	253.383		334.062
		253.383	334.062
14) Altri debiti			
- entro l'esercizio	2.287.318		2.032.649

		2.287.318	2.032.649
Totale debiti	**15.683.489**		**15.607.569**
E) Ratei e risconti	**140.489**		**141.316**
Totale passivo	**15.175.572**		**14.193.970**

Conto economico

		31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		9.265.574	8.154.211
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio			
a) Vari	106.764		209.201
		106.764	209.201
Totale valore della produzione		**9.372.338**	**8.363.412**
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		2.180.553	2.003.604
7) Per servizi		1.098.613	1.071.172
8) Per godimento di beni di terzi		715.505	676.866
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	2.509.227		2.435.285
b) Oneri sociali	720.463		749.583
c) Trattamento di fine rapporto	194.895		201.281
e) Altri costi	58.151		
		3.482.736	3.386.149
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	59.632		42.688
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	118.981		109.700
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	300.000		200.000
		478.613	352.388
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		990	(3.531)
12) Accantonamento per rischi		816.127	20.000
14) Oneri diversi di gestione		188.070	583.291
Totale costi della produzione		**8.961.207**	**8.089.939**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		**411.131**	**273.473**
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari			
d) Proventi diversi dai precedenti			
altri	74.442		89.975
		74.442	89.975
		74.442	89.975

17) Interessi e altri oneri finanziari			
altri	53.732		35.790
		53.732	35.790
Totale proventi e oneri finanziari		**20.710**	**54.185**
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	**431.841**		**327.658**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	350.012		260.521
		350.012	260.521
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		**81.829**	**67.137**

Ischia, 31/05/2018

Energia Verde Idrica s.p.a. in liquidazione

Il Liquidatore Unico

Dott. Pierluca Ghirelli

Dati anagrafici	
denominazione	E.V.I. ENERGIA VERDE ED IDRICA S.P.A. IN LIQUIDAZIONE
sede	80077 ISCHIA (NA) VIA LEONARDO MAZZELLA 36
capitale sociale	400.000
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	NA
partita IVA	03798601211
codice fiscale	03798601211
numero REA	632508
forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
società in liquidazione	si
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2017	31/12/2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.586	5.902
7) altre	471.706	422.119
Totale immobilizzazioni immateriali	487.292	428.021
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	435.659	395.449
4) altri beni	394.217	325.631
5) immobilizzazioni in corso e acconti	26.649	26.649
Totale immobilizzazioni materiali	856.525	747.729
Totale immobilizzazioni (B)	1.343.817	1.175.750
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	80.811	81.801
Totale rimanenze	80.811	81.801
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.497.641	3.379.693
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.272.759	5.043.982
Totale crediti verso clienti	8.770.400	8.423.675
4) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.417	19.417
Totale crediti verso controllanti	19.417	19.417
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.355	40.740
Totale crediti tributari	16.355	40.740
5-ter) imposte anticipate	364.292	364.292
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	310.352	310.197
esigibili oltre l'esercizio successivo	747.007	836.221
Totale crediti verso altri	1.057.359	1.146.418
Totale crediti	10.227.823	9.994.542
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.456.259	2.902.004
3) danaro e valori in cassa	9.425	7.487
Totale disponibilità liquide	3.465.684	2.909.491
Totale attivo circolante (C)	13.774.318	12.985.834
D) Ratei e risconti	57.439	32.385
Totale attivo	15.175.574	14.193.969

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	400.000	400.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.632.232)	(3.699.369)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	81.829	67.137
Totale patrimonio netto	(3.150.403)	(3.232.232)
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	875.913	66.397
Totale fondi per rischi ed oneri	875.913	66.397
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.626.084	1.610.920
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.508.491	8.777.448
Totale debiti verso fornitori	8.508.491	8.777.448
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	728	728
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.331.577	4.250.220
Totale debiti verso controllanti	4.332.305	4.250.948
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	219.029	117.045
esigibili oltre l'esercizio successivo	82.963	95.417
Totale debiti tributari	301.992	212.462
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	253.383	334.062
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	253.383	334.062
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.287.318	2.032.649
Totale altri debiti	2.287.318	2.032.649
Totale debiti	15.683.489	15.607.569
E) Ratei e risconti	140.489	141.316
Totale passivo	15.175.572	14.193.970

	31/12/2017	31/12/2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.265.574	8.154.211
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	106.764	209.201
Totale altri ricavi e proventi	106.764	209.201
Totale valore della produzione	9.372.338	8.363.412
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.180.553	2.003.604
7) per servizi	1.098.613	1.071.172
8) per godimento di beni di terzi	715.505	676.866
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.509.227	2.435.285
b) oneri sociali	720.463	749.583
c) trattamento di fine rapporto	194.895	201.281
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	58.151	
Totale costi per il personale	3.482.736	3.386.149
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	59.632	42.688
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	118.981	109.700
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	300.000	200.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	478.613	352.388

11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	990	(3.531)
12) accantonamenti per rischi	816.127	20.000
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	188.070	583.291
Totale costi della produzione	8.961.207	8.089.939
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	411.131	273.473
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	74.442	89.975
Totale proventi diversi dai precedenti	74.442	89.975
Totale altri proventi finanziari	74.442	89.975
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	53.732	35.790
Totale interessi e altri oneri finanziari	53.732	35.790
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	20.710	54.185
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	431.841	327.658
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	350.012	260.521
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	350.012	260.521
21) Utile (perdita) dell'esercizio	81.829	67.137

	31/12/2017	31/12/2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	81.829	67.137
Imposte sul reddito	350.012	260.521
Interessi passivi/(attivi)	(20.710)	(54.185)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	411.131	273.473
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	185.106	185.106
Ammortamenti delle immobilizzazioni	178.613	152.388
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		(364.292)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	363.719	(26.798)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	774.850	246.675
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	990	(81.801)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(342.339)	(8.423.675)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(268.957)	8.777.448
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(25.054)	(32.385)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(827)	141.316
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	386.186	5.622.545
Totale variazioni del capitale circolante netto	(250.001)	6.003.448
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	524.849	6.250.123
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	20.710	54.185
(Imposte sul reddito pagate)	(277.877)	(259.520)
(Utilizzo dei fondi)	639.574	1.492.211
Totale altre rettifiche	382.407	1.286.876
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	907.256	7.536.999
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(118.314)	(118.314)
Disinvestimenti	(109.463)	(739.115)
Immobilizzazioni immateriali		

Disinvestimenti	(118.903)	(470.709)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(346.680)	(1.328.138)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		(3.299.369)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		(3.299.369)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	560.576	2.909.492
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.902.004	
Danaro e valori in cassa	7.487	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.909.491	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.460.644	2.902.004
Danaro e valori in cassa	9.425	7.487
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.470.069	2.909.491

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a € 81.829.
La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2017, unitamente allo stato patrimoniale ed al conto economico, predisposti quest'ultimi in conformità agli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2425 del codice civile.
Con il presente documento vengono fornite le informazioni complementari necessarie a completare la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società. Essa quindi ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati di bilancio, contenendo le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C., dalle disposizioni del Decreto Legislativo n. 127/91, e da altre specifiche norme di legge.

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.
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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.
Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).
Direzione e coordinamento
La società, ai sensi degli artt. 2497 e 2497 bis è soggetta alla direzione e coordinamento del C.I.S.I. (Consorzio Intercomunale Servizi Ischia).
Nel seguente prospetto vengono forniti i dati riepilogativi della gestione finanziaria dell'ultimo **Bilancio consuntivo approvato dall'assemblea dei soci dell'anno 2017**, elaborato secondo le norme di cui al D.Lgs. 267/2000:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017			42.531,94
RISCOSSIONI	491.916,50	119.472,38	611.388,88
MANDATI	66.721,84	536.858,46	603.580,30
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2017			50.340,52
RESIDUI ATTIVI	4.251.430,32	533.746,03	4.785.176,35
RESIDUI PASSIVI	565.215,07	57.733,82	622.948,89
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		4.212.567,98

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché 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.

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.
In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

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.
Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata della concessione.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.
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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono determinati facendo riferimento alla componente temporale di quote dei ricavi, proventi, costi ed oneri comuni a due o più esercizi. Nei ratei e risconti attivi sono stati iscritti i proventi di competenza dell'esercizio, esigibili in periodi successivi, ed i costi sostenuti nel periodo, ma di competenza di esercizi successivi; nei ratei e risconti passivi sono stati invece iscritti i costi di competenza dell'esercizio sostenibili in periodi successivi, ed i proventi percepiti nel periodo, ma di competenza di esercizi successivi.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO (a scatti annuali).

Disponibilità liquide

sono state valutate a valore nominale rappresentativo del presumibile valore di realizzo e sono costituite dalle giacenze dei conti correnti bancari.

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

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Il fondo non comprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

sono rilevati al loro valore nominale, rappresentativo del valore di estinzione, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ricavi

derivanti dallo svolgimento dell'attività e sono iscritti per competenza in funzione dei servizi resi.

Costi dei servizi

sono stati iscritti per competenza.

Proventi e gli oneri finanziari

sono stati iscritti per competenza.

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.

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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Quadri	3	3	
Impiegati	36	36	
Operai	37	38	(1)
Altri			
	76	**77**	**(1)**

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore privato Federutility.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
487.292	**428.021**	**59.271**

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			5.902				422.119	428.021
Valore di bilancio			5.902				422.119	428.021
Variazioni nell'esercizio								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			(15.691)				(103.212)	(118.903)
Ammortamento dell'esercizio			6.007				53.625	59.632
Totale variazioni			9.684				49.587	59.271
Valore di fine esercizio								
Costo			15.586				471.706	487.292
Valore di bilancio			**15.586**				**471.706**	**487.292**

La voce "ALTRE IMMOBILIZZAZIONI" comprende le spese incrementative di beni di terzi e specificatamente nel dettaglio :

Dettaglio spese incrementative beni di terzi	Valore
Costi per migliorie su beni di terzi	**1.436,18**
Costi per migliorie su rete fognaria	**387.368,32**
Costi per migliorie su rete idrica	**82.901,34**

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
856.525	**747.729**	**108.796**

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo		75.249	923.848	957.241	26.649	1.982.987
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		75.249	528.399	631.610		1.235.258
Valore di bilancio			395.449	325.631	26.649	747.729
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	23.021		90.404	4.889		118.314
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			(12.965)	(96.498)		(109.463)
Ammortamento dell'esercizio	23.021		63.159	32.801		118.981
Totale variazioni			40.210	68.586		108.796
Valore di fine esercizio						
Costo		75.249	1.039.393	1.064.603	26.649	2.205.894
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		75.249	603.734	670.386		1.349.369
Valore di bilancio			435.659	394.217	26.649	856.525

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
80.811	**81.801**	**(990)**

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	81.801	(990)	80.811
Totale rimanenze	**81.801**	**(990)**	**80.811**

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.227.823	**9.994.542**	**233.281**

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.423.675	346.725	8.770.400	2.297.641	6.265.003	
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	19.417		19.417		19.417	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	40.740	(24.385)	16.355	16.355		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	364.292		364.292			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.146.418	(89.059)	1.057.359	310.352	747.007	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.994.542	233.281	10.227.823	2.824.348	7.039.183	

I Crediti Verso altri oltre 12 mesi comprendono la voce di € 457.373 per crediti v/Regione per tariffe. Tale importo, iscritto tra le attività dello Stato Patrimoniale, indica il credito scaturente dalla differenza tra le tariffe applicate dalla Regione Campania ex decreto dirigenziale n.4 dell' 8/8/2016 ai consumi del II semestre 2016 e le precedenti tariffe confermate anche dalla sentenza del TAR n. 02839/2017.

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	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	8.770.400	19.417		16.355	364.292	1.057.359	10.227.823
Totale	**8.770.400**	**19.417**		**16.355**	**364.292**	**1.057.359**	**10.227.823**

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	Totale
Saldo al 31/12/2016		500.000	500.000
Utilizzo nell'esercizio		62.016	62.016
Accantonamento esercizio		300.000	300.000
Saldo al 31/12/2017		**737.984**	**737.984**

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.465.684	**2.909.491**	**556.193**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.902.004	554.255	3.456.259
Denaro e altri valori in cassa	7.487	1.938	9.425
Totale disponibilità liquide	**2.909.491**	**556.193**	**3.465.684**

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
57.439	**32.385**	**25.054**

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		32.385	32.385
Variazione nell'esercizio		25.054	25.054
Valore di fine esercizio		57.439	57.439

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
(3.150.403)	**(3.232.232)**	**81.829**

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	400.000							400.000
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.699.369)		67.137					(3.632.232)
Utile (perdita) dell'esercizio	67.137		14.692				81.829	81.829
Totale patrimonio netto	**(3.232.232)**		**81.829**				**81.829**	**(3.150.403)**

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	400.000		B			
Utili portati a nuovo	(3.632.232)		A,B,C,D			
Totale	**(3.232.232)**					

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
- altre destinazioni	400.000		(3.699.369)	67.137	(3.232.232)
Risultato dell'esercizio precedente				67.137	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	400.000		(3.699.369)	67.137	(3.232.232)
- altre destinazioni			67.137	14.692	81.829
Risultato dell'esercizio corrente				81.829	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	**400.000**		**(3.632.232)**	**81.829**	**(3.150.403)**

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
875.913	**66.397**	**809.516**

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				66.397	66.397
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio				(809.516)	(809.516)
Totale variazioni				809.516	809.516
Valore di fine esercizio				**875.913**	**875.913**

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi" al 31/12/2017 risulta così composta:

		31/12/17
B.4 – Altri		
Fondo rischi per adempimenti EVIC		19.206
Fondi rischi per liti in corso con gli utenti		17.191
Fondo copertura rischi personale		170.000
Fondo rischi per tariffe Regione Campania		666.127
Fondo acc.to per spese legali vertenze tariffe		10.000

Il valore del "fondo copertura rischi del personale" risulta incrementato di € 150.000 in considerazione del contenzioso incardinato con una dipendente nel rispetto del principio della prudenza.
Il valore del "fondo rischi per tariffe Regione Campania" pari a € 666.127 è stato costituito in considerazione dell'importo di un eventuale conguaglio tariffario relativo ai consumi del II semestre 2016 e del I trimestre 2017 previsto dall'art.4 dell'atto di regolazione del debito relativo al servizio di fornitura idropotabile del 12/02/2018.

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
1.626.084	**1.610.920**	**15.164**

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.610.920
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	185.106
Utilizzo nell'esercizio	170.080
Altre variazioni	
Totale variazioni	15.164
Valore di fine esercizio	**1.626.084**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
15.683.489	**15.607.569**	**75.920**

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	8.777.448	(268.957)	8.508.491		8.508.491	
Debiti verso controllanti	4.250.948	81.357	4.332.305	728	4.331.577	
Debiti tributari	212.462	89.530	301.992	219.029	82.963	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	334.062	(80.679)	253.383	253.383		
Altri debiti	2.032.649	254.669	2.287.318	2.287.318		
Totale debiti	**15.607.569**	**75.920**	**15.683.489**	**2.760.458**	**12.923.031**	

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	8.508.491	4.332.305	301.992	253.383	2.287.318	15.683.489
Totale	**8.508.491**	**4.332.305**	**301.992**	**253.383**	**2.287.318**	**15.683.489**

La voce " debiti verso controllanti" in debito verso il C.I.S.I. ammonta ad € 4.332.305 di cui € 611.104 per canoni di concessione e varie ed € 3.721.201 come contabilizzata nel bilancio 2006.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori					8.508.491	8.508.491
Debiti verso controllanti					4.332.305	4.332.305
Debiti tributari					301.992	301.992
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					253.383	253.383
Altri debiti					2.287.318	2.287.318
Totale debiti					**15.683.489**	**15.683.489**

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
140.489	**141.316**	**(827)**

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		141.316	141.316
Variazione nell'esercizio		(827)	(827)
Valore di fine esercizio		**140.489**	**140.489**

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

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

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.372.338	**8.363.412**	**1.008.926**

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.265.574	8.154.211	1.111.363
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	106.764	209.201	(102.437)
Totale	**9.372.338**	**8.363.412**	**1.008.926**

Nella voce Altri ricavi e proventi sono indicati:

- Le sopravvenienze attive per € 81.998,64 derivanti dallo storno degli accantonamenti e delle rettifiche di valore effettuati dalla società negli esercizi precedenti;
- Il recupero costi del personale per i dipendenti che ricoprono cariche elettive;
- Il rimborso del consumo di energia elettrica e fitto di porzione di terreno da parte rispettivamente di VODAFONE e TELECOM per ripetitori.

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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
Altre	9.265.574
Totale	**9.265.574**

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	9.265.574
Totale	**9.265.574**

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
8.961.207	**8.089.939**	**871.268**

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.180.553	2.003.604	176.949
Servizi	1.098.613	1.071.172	27.441
Godimento di beni di terzi	715.505	676.866	38.639
Salari e stipendi	2.509.227	2.435.285	73.942
Oneri sociali	720.463	749.583	(29.120)
Trattamento di fine rapporto	194.895	201.281	(6.386)
Altri costi del personale	58.151		58.151
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	59.632	42.688	16.944
Ammortamento immobilizzazioni materiali	118.981	109.700	9.281
Svalutazioni crediti attivo circolante	300.000	200.000	100.000
Variazione rimanenze materie prime	990	(3.531)	4.521
Accantonamento per rischi	816.127	20.000	796.127
Oneri diversi di gestione	188.070	583.291	(395.221)
Totale	**8.961.207**	**8.089.939**	**871.268**

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 i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

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

Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.

La svalutazione ha seguito criteri prudenziali nell'ottica di un'intensa attività di recupero da parte del servizio legale.

Accantonamento per copertura rischi personale

E' stato effettuato un accantonamento per rischi derivanti da controversie legali con il personale dipendente.

Oneri diversi di gestione

La voce di euro 188.070 rispetto all'esercizio 2016 rileva un decremento pari ad euro 395.221 così dettagliata:

DESCRIZIONE	31/12/17	31/12/16	VARIAZIONE
Costi diversi			
Abbonamenti	4.314	6.424	-2.110
Altri oneri di gestione	4.587	3.312	1.275
Oneri tributari			
Vidimazione libri	310	310	
Imposta di registro	5.575	1.652	3.923
Imposta di bollo – valori bollati	24.674	22.731	1.943
TARSU	5.090	5.090	
TOSAP	7.975	7.737	238
Tassa proprietà autoveicoli	1.097	927	170
Diritti CCIAA	680	778	-98
Sanzioni tributarie	1.786	2.047	-261
Sopravvenienze passive	13.708	53.736	-40.028
Sopravvenienze passive non detraibili	118.274	478.547	-360.273
TOTALE	**188.070**	**583.291**	**-395.221**

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
20.710	**54.185**	**(33.475)**

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	74.442	89.975	(15.533)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(53.732)	(35.790)	(17.942)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	**20.710**	**54.185**	**(33.475)**

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
	53.732
Altri	**53.732**
Totale	

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
					53.732	53.732
Interessi fornitori					**53.732**	**53.732**
Totale						

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
					291	291
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali					74.151	74.151
Altri proventi						
Arrotondamento					**74.442**	**74.442**
Totale						

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
350.012	**260.521**	**89.491**

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	350.012	260.521	89.491
IRES	125.580	44.914	80.666
IRAP	224.432	215.607	8.825
Totale	**350.012**	**260.521**	**89.491**

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 {da inserire ove rilevante}:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	431.841	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	118.756
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Imponibile fiscale	431.841	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.009.994	
Totale	**5.009.994**	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	195.390
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	5.009.994	

Nota integrativa, altre informazioni

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti al liquidatore ed ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.):

COMPENSI	IMPORTO
Liquidatore	46.823
Collegio Sindacale	28.560

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.

Ischia, 31/05/2018

Energia Verde Idrica s.p.a. in liquidazione

Il Liquidatore Unico

Dott. Pierluca Ghirelli

ENERGIA VERDE IDRICA S.p.A.

IN LIQUIDAZIONE

Con sede in Ischia (NA) – Via Leonardo Mazzella n. 36
Codice fiscale e nr. di iscrizione al R.I. di Napoli 03798601211
Iscritta al R.E.A. di Napoli al n. 632508
Capitale Sociale € 400.000,00 interamente versato
P.IVA n. 03798601211

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2017

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2017 riporta un risultato positivo pari a Euro 81.829.

Risulta evidente il progredire di un percorso di risanamento che oramai è in corso di attuazione da circa cinque anni, caratterizzati da risultati economici positivi, con ricadute significative sul miglioramento della qualità del servizio erogato.

Innanzitutto, si conferma quanto già evidenziato nelle precedenti relazioni, vale a dire lo svolgimento di un'attività di risanamento, e si conferma altresì che essa muove da due principali modifiche gestionali: riduzione dei costi di esercizio ed adeguamento dei costi del servizio per l'utenza.
Per quanto concerne la riduzione dei costi di esercizio, è doveroso sottolineare la compressione dei costi per il personale, la cui proiezione, per il 31.12.2018, si attesta a circa € 300.000 annue, sia per i pensionamenti previsti, che per la situazione (ormai risolta) del dott. Salvatore Costa.
Inoltre, non si può tacere la prossima riduzione dei costi (che sarà censita dal bilancio 2018) relativi ai fitti, in seguito all'accordo - già stipulato - con la Regione Campania per l'acquisizione di immobili regionali a costo zero che comporterà un risparmio di circa € 110.000 annue.

Nell'ambito del risanamento sopra accennato, tra le attività poste in essere in tal senso vi è stata la definizione della situazione debitoria nei confronti del principale fornitore di materia prima, la Regione Campania, per le forniture idropotabili all'ingrosso, per una cifra prossima ai 5 milioni di euro; ed una regolazione di debiti pregressi del consorzio CISI, azionista di maggioranza dell'EVI, nei confronti del Ministero dell'Economia, per una cifra pari a circa 9 milioni di euro.

Giova sottolineare il ruolo di primo piano che la EVI spa sta svolgendo, di concerto con il Commissario Straordinario alla Depurazione, prof. Rolle, per la messa a regime del sistema di depurazione dell'isola d'Ischia, la cui inadeguatezza, in uno con altri comparti riconosciuti non a norma, ha dato luogo ad una procedura di infrazione in sede di Unione Europea con una sanzione quotidiana, a carico dello Stato italiano, pari a circa 300mila euro.

Un altro aspetto da menzionare, nella politica di risanamento aziendale, è quello dell'attività di repressione dell'evasione nel pagamento delle fatture del servizio: attività già avviata negli ultimi anni e potenziatasi notevolmente nell'anno 2017.
Si ribadisce ulteriormente che la revoca dello stato di liquidazione è un elemento strategico, anche in funzione alla necessità di procedere a sostanziali ammodernamenti della rete di distribuzione dell'acqua, con investimenti che costituiranno un volano per gli adeguamenti tariffari, legati dal legislatore in via preferenziale agli investimenti effettuati sulle reti.

Infine, si fa presente che il bilancio di esercizio relativo all'anno 2017 sarà approvato entro 180 giorni dalla chiusura, ex art. 2364 CC, nelle more della definizione da parte della medesima AEEGSI della tariffa applicata da Acqua Campania S.p.A. alle forniture dell'acqua all'ingrosso.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Ricavi netti	9.265.574	8.154.211	1.111.363
Costi esterni	5.299.858	4.551.402	748.456
Valore Aggiunto	**3.965.716**	**3.602.809**	**362.907**
Costo del lavoro	3.482.736	3.386.149	96.587
Margine Operativo Lordo	**482.980**	**216.660**	**266.320**
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	178.613	152.388	26.225
Risultato Operativo	**304.367**	**64.272**	**240.095**
Proventi diversi	106.764	209.201	(102.437)
Proventi e oneri finanziari	20.710	54.185	(33.475)
Risultato Ordinario	**431.841**	**327.658**	**104.183**
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	**431.841**	**327.658**	**104.183**
Imposte sul reddito	350.012	260.521	89.491
Risultato netto	**81.829**	**67.137**	**14.692**

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	487.292	428.021	59.271
Immobilizzazioni materiali nette	856.525	747.729	108.796
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	7.399.089	6.263.912	1.135.177
Capitale immobilizzato	**8.742.906**	**7.439.662**	**1.303.244**
Rimanenze di magazzino	80.811	81.801	(990)
Crediti verso Clienti	2.497.641	3.379.693	(882.052)
Altri crediti	326.707	350.937	(24.230)
Ratei e risconti attivi	57.439	32.385	25.054
Attività d'esercizio a breve termine	**2.962.598**	**3.844.816**	**(882.218)**
Debiti verso fornitori			
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	472.412	451.107	21.305
Altri debiti	2.288.046	2.033.377	254.669
Ratei e risconti passivi	140.489	141.316	(827)
Passività d'esercizio a breve termine	**2.900.947**	**2.625.800**	**275.147**
Capitale d'esercizio netto	**61.651**	**1.219.016**	**(1.157.365)**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.626.084	1.610.920	15.164
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)	82.963	95.417	(12.454)
Altre passività a medio e lungo termine	13.715.981	13.094.065	621.916
Passività a medio lungo termine	**15.425.028**	**14.800.402**	**624.626**

Capitale investito	**(6.620.471)**	**(6.141.724)**	**(478.747)**
Patrimonio netto	3.150.403	3.232.232	(81.829)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.470.069	2.909.491	560.578
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	**6.620.472**	**6.141.723**	**478.749**

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2017, era la seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Depositi bancari	3.460.644	2.902.004	558.640
Denaro e altri valori in cassa	9.425	7.487	1.938
Disponibilità liquide	**3.470.069**	**2.909.491**	**560.578**
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	**3.470.069**	**2.909.491**	**560.578**
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	**3.470.069**	**2.909.491**	**560.578**

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale
Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.
Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.
Ambiente
Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Il bilancio è stato svolto in conformità alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio interpretate e integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri e, ove necessario, ai principi contabili internazionali dell'Iasc - International Accounting Standars Committee.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale ha proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione e alla vigilanza sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, partecipando alle riunioni dell'Assemblea e del Consiglio di amministrazione, ed effettuando le verifiche ai sensi dell'art. 2403 del Codice civile.

La Relazione sulla gestione rispetta il contenuto obbligatorio ex art. 2428 del Codice Civile, corrispondendo con i dati e le risultanze del bilancio e fornendo un quadro completo e chiaro della situazione aziendale.

Il bilancio, corredato della Relazione sulla gestione, corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e la valutazione del patrimonio sociale è stata effettuata in conformità ai criteri dell'art. 2426 del Codice civile.
Nell'attesa di ricevere dall'ufficio che cura il recupero dei crediti vs. clienti dati precisi in riferimento all'attività di recupero ed incasso dei medesimi, attività recentemente rilanciata con una nuova organizzazione che ha permesso di conseguire risultati in forte progresso rispetto a quanto realizzato fino all'anno 2012, si è comunque ritenuto di continuare con le operazioni di svalutazione dei crediti iscritti in bilancio; via via che saranno disponibili dati puntuali sulle possibili perdite su crediti, saranno inserite nelle scritture contabili le necessarie poste correttive.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Ischia, 31/05/2018

Energia Verde Idrica s.p.a. in liquidazione
Il Liquidatore Unico
Dott. Pierluca Ghirelli

ENERGIA VERDE IDRICA S.p.A.

IN LIQUIDAZIONE

Con sede in Ischia (NA) – Via Leonardo Mazzella n. 36
Codice fiscale e nr. di iscrizione al R.I. di Napoli 03798601211
Iscritta al R.E.A. di Napoli al n. 632508
Capitale Sociale € 400.000,00 interamente versato
P.IVA n. 03798601211

Rendiconto finaziario al 31/12/2017

Descrizione	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2016
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	81.829	67.137
Imposte sul reddito	350.012	260.521
Interessi passivi (interessi attivi)	(20.710)	(54.185)
(Dividendi)		
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi,dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	411.131	273.473
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	185.106	185.106
Ammortamenti delle immobilizzazioni	178.613	152.388
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		(364.292)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	363.719	(26.798)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	774.850	246.675
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	990	(81.801)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(346.725)	(8.423.675)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(268.957)	8.777.448
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(25.054)	(32.385)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(827)	141.316
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	386.186	5.622.545
Totale variazioni del capitale circolante netto	(254.387)	6.003.448
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	520.463	6.250.123
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	20.710	54.185
(Imposte sul reddito pagate)	(277.877)	(259.520)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	639.574	1.492.211

Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	382.407	1.286.876
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	902.870	7.536.999
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(227.777)	(857.429)
(Investimenti)	(118.314)	(118.314)
Disinvestimenti	(109.463)	(739.115)
Immobilizzazioni immateriali	(118.903)	(470.709)
(Investimenti)		
Disinvestimenti	(118.903)	(470.709)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(346.680)	(1.328.138)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		(3.299.369)
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)		(3.299.369)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	556.190	2.909.492
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.902.004	
Assegni		
Danaro e valori in cassa	7.487	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.909.491	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.456.259	2.902.004
Assegni		
Danaro e valori in cassa	9.425	7.487
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.465.684	2.909.491

Ischia, 31/05/2017

Energia Verde Idrica s.p.a. in liquidazione

Il Liquidatore Unico

Dott. Pierluca Ghirelli