

SOLOFRA SERVIZI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	SOLOFRA- VIA ALDO MORO 10
Codice Fiscale	02177670649
Numero Rea	AV 140686
P.I.	02177670649
Capitale Sociale Euro	154.800 i.v.
Forma giuridica	società per azioni
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.113	3.719
II - Immobilizzazioni materiali	309.376	203.070
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.985	5.985
Totale immobilizzazioni (B)	318.474	212.774
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	9.686	8.711
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.852.134	4.769.638
Totale crediti	4.852.134	4.769.638
IV - Disponibilità liquide	28.722	36.767
Totale attivo circolante (C)	4.890.542	4.815.116
D) Ratei e risconti	23.285	26.987
Totale attivo	5.232.301	5.054.877
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	154.800	154.800
IV - Riserva legale	22.339	22.198
VI - Altre riserve	17.728	15.043
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.756	2.826
Totale patrimonio netto	213.623	194.867
B) Fondi per rischi e oneri	3.760	3.760
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	284.020	273.157
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.639.684	4.415.537
esigibili oltre l'esercizio successivo	82.437	153.448
Totale debiti	4.722.121	4.568.985
E) Ratei e risconti	8.777	14.108
Totale passivo	5.232.301	5.054.877

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.625.750	1.601.712
5) altri ricavi e proventi		
altri	40.309	105.383
Totale altri ricavi e proventi	40.309	105.383
Totale valore della produzione	1.666.059	1.707.095
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	92.711	80.234
7) per servizi	724.742	759.597
8) per godimento di beni di terzi	31.609	15.456
9) per il personale		
a) salari e stipendi	378.392	378.286
b) oneri sociali	119.889	111.124
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	162.126	237.292
c) trattamento di fine rapporto	31.291	30.632
e) altri costi	130.835	206.660
Totale costi per il personale	660.407	726.702
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.861	5.143
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.706	3.706
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.155	1.437
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.595	11.167
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.456	16.310
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(975)	(173)
14) oneri diversi di gestione	68.727	17.870
Totale costi della produzione	1.592.677	1.615.996
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	73.382	91.099
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	135	454
Totale proventi diversi dai precedenti	135	454
Totale altri proventi finanziari	135	454
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.020	27.314
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.020	27.314
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.885)	(26.860)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	50.497	64.239
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.741	62.567
imposte differite e anticipate	-	(1.154)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.741	61.413
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.756	2.826

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	18.756	2.826
Imposte sul reddito	31.741	61.413
Interessi passivi/(attivi)	22.885	26.860
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	73.382	91.099
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.861	5.143
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	10.595	1.154
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	15.456	6.297
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	88.838	97.396
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(975)	(173)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(154.277)	(282.041)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	47.491	33.769
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.702	6.992
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.331)	(2.475)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	135.090	263.869
Totale variazioni del capitale circolante netto	25.700	19.941
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	114.538	117.337
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(22.885)	(26.860)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(58.130)
(Utilizzo dei fondi)	10.863	16.004
Totale altre rettifiche	(12.022)	(68.986)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	112.516	48.351
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(107.461)	(152.100)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.100)	(1.382)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(110.561)	(153.482)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.955	(105.131)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	36.710	141.678
Danaro e valori in cassa	57	218
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	36.767	141.896
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	28.642	36.710
Danaro e valori in cassa	80	57
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	28.722	36.767

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

la società è stata costituita il 30.09.1999 ai sensi della legge 8 giugno 1990 n.142; il Comune di Solofra, socio di maggioranza, si è obbligato ad affidare alla costituita società i servizi che gestiva direttamente nonché, eventualmente, altri servizi energetici ed ambientali gestiti sempre dal Comune stesso ma in modo indiretto.

Con verbale di Assemblea straordinaria del 19.12.2014 per atto notaio Carlo Trifuoggi la durata della società veniva prorogata al 31.12.2015. Con successivo verbale di Assemblea straordinaria del 22.12.2015 per atto notaio Roberta Benigni la durata della società veniva ulteriormente prorogata al 31.12.2017. Infine, con verbale di Assemblea straordinaria del 21.12.2017 per atto notaio Roberta Benigni la durata della società è stata ulteriormente prorogata al 31.12.2032.

Si manifesta che il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato positivo di € 18.756.

La società ha lo scopo di gestire il servizio acquedotto ed altri servizi di pubblico interesse nonché la realizzazione dei relativi impianti e la conseguente manutenzione degli stessi nel Comune di Solofra e negli altri comuni per i quali abbia ottenuto la gestione a seguito di gara ovvero affidamento diretto.

La società ha, quindi, per oggetto:

- 1) l'assunzione di servizi pubblici e privati dell'acqua, fognature e complementari e di altri servizi di pubblico interesse;
- 2) la progettazione, costruzione, gestione, manutenzione, organizzazione e riordinamento dei servizi ed impianti dei predetti servizi;
- 3) la costruzione e gestione di impianti per il trattamento e la trasformazione dei rifiuti solidi e liquidi, la commercializzazione dei loro derivati sia in conto proprio che in conto di terzi, nonché la raccolta differenziata dei rifiuti;
- 4) l'acquisizione e la sperimentazione di nuove tecnologie per la ricerca scientifica, con particolare riferimento allo studio di nuove fonti energetiche in relazione alle attività ecologiche innanzi indicate;
- 5) la partecipazione a società o consorzi aventi attività rientranti nello scopo sociale;
- 6) l'esecuzione dei controlli e delle verifiche sugli impianti termici previsti dalle normative nel tempo vigenti;
- 7) la progettazione e l'esecuzione di lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade comunali e loro pertinenze (caditoie, pozzetti stradali, cunette, etc.);
- 8) la progettazione e l'esecuzione di lavori di segnaletica stradale orizzontale e verticale;
- 9) la progettazione e l'esecuzione di lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria del verde pubblico;
- 10) la pulizia e custodia di impianti ed edifici comunali;
- 11) l'esecuzione di interventi straordinari di sgombero delle strade da neve e da rifiuti a causa di nubifragi o altre cause naturali;
- 12) la progettazione e gestione di un canile.

Attività svolte

Nell'esercizio sociale chiuso la società si è occupata principalmente della gestione del servizio idrico nell'ambito del Comune di Solofra e della relativa rete di distribuzione dell'acqua potabile, del servizio di affissione, del servizio di pulizia degli immobili comunali e Santa Chiara e del servizio di custodia del centro sociale, del campo sportivo, del palazzetto dello sport e del servizio di custodia in autogestione dei cimiteri di Solofra e Sant'Agata Irpina.

Eventuale appartenenza a un Gruppo.

La società non appartiene ad alcun Gruppo.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e 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.

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, quarto comma, C.c.)

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

Criteri di rettifica

Non sono state operate rettifiche.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La società non ha crediti o debiti espressi originariamente in valuta estera.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

La società non ha concesso garanzie su debiti altrui, non ha assunto impegni a favore di terzi e non esistono rischi che possono dar luogo ad una probabile passività.

Rapporti finanziari al 31/12/2017 con enti e imprese che risultano iscritte nel libro soci

Nel libro soci è iscritto il Comune di Solofra che risulta creditore di € 6.684,31 nei confronti della società.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La società non ha crediti verso soci in quanto le quote del capitale sottoscritto sono state interamente versate.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le 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.

Non figurano iscritti tra le immobilizzazioni costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale. Per le immobilizzazioni immateriali non sono state eseguite svalutazioni.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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 seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- arredamento 15%
- attrezzature 15%
- automezzi 20%
- impianto di riscaldamento 15%
- impianti e macchinari specifici 15%
- impianto telefonico 25%
- macchine d'ufficio elettrom. ed elettron. 20%

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi speciali o generali o di settore.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Per le immobilizzazioni materiali non sono state eseguite svalutazioni.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Assenti

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al valore nominale e riguardano i depositi cauzionali sui contratti di locazione per € 1.187,35, i depositi cauzionali a favore dell'Enel per € 4.697,23 e il deposito cauzionale a favore della Telecom per € 100,00.

Titoli

La società non possiede titoli. Nell'attivo circolante non sono iscritti titoli.

Partecipazioni

La società non possiede partecipazioni.

Nell'attivo circolante non sono iscritte partecipazioni.

Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie.

Nell'attivo circolante non sono iscritte azioni proprie.

	Valore contabile
Crediti verso altri	5.985

Attivo circolante

Rimanenze

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il criterio del costo specifico. Le rimanenze di magazzino sono iscritte al costo di acquisto, ammontano ad € 9.685,60 e riguardano contatori, materiale di consumo ed indumenti di lavoro.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	8.711	975	9.686
Totale rimanenze	8.711	975	9.686

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente. Nell'esercizio sono non stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.). Si evidenzia che tra le rimanenze non figurano né prodotti in corso di lavorazione e semilavorati e né lavori in corso su ordinazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016 sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Nessun credito originariamente incassabile entro l'anno è stato trasformato in credito a lungo termine.

Nel corso dell'esercizio non sono stati ceduti crediti "pro solvendo".

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.585.748	143.682	4.729.430	4.729.430
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	70.519	(65.801)	4.718	4.718
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	113.371	4.615	117.986	117.986
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.769.638	82.496	4.852.134	4.852.134

Per quanto riguarda i crediti tributari si evidenzia che sono iscritti € 4.604,13 per bonus fiscale da compensare ed € 114,10 per imposta sostitutiva su rivalutazione t.f.r..

Tra i crediti verso altri è iscritto, tra l'altro, il credito per bonus gas pari ad € 105.467,17.

Tra i crediti verso clienti sono iscritti € 3.986.498,92 riguardanti crediti di natura commerciale documentati da fatture, da bollette relative all'erogazione di servizi cimiteriali, all'erogazione dell'acqua, alle tariffe di fognatura e depurazione, € 789.535,01 per fatture da emettere, € 11.347,51 per note di credito da emettere ed € 35.256,28 per svalutazione crediti iscritti nello specifico fondo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni: saldo al 31/12/2016 € 24.661,02 + accantonamento dell'esercizio € 10.595,26 = saldo al 31/12/2017 € 35.256,28.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La suddivisione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante non è significativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si evidenzia che non vi sono crediti riferibili ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine in quanto, come indicato al relativo paragrafo della presente nota integrativa, la società non ha posto in essere né operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni né operazioni di prestito di beni dietro deposito a titolo cauzionale di una somma di denaro.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Assenti.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	36.710	(8.068)	28.642
Denaro e altri valori in cassa	57	23	80
Totale disponibilità liquide	36.767	(8.045)	28.722

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

Ratei e risconti attivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	26.987	(3.702)	23.285
Totale ratei e risconti attivi	26.987	(3.702)	23.285

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.

Ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, primo comma n. 7, si evidenzia che l'importo di € 23.284,86 riguarda i risconti attivi ed è composto dalle seguenti voci di costo:

- costi di assicurazione per € 526,01 relativi ad una polizza assicurativa sospesa;
- costi di assicurazione per € 574,28 di competenza dell'esercizio 2018;
- costi per interessi di dilazione per € 22.184,57 di cui:
 - € 12.581,71 di competenza dell'esercizio 2018,
 - € 6.136,90 di competenza dell'esercizio 2019,

- € 2.732,55 di competenza dell'esercizio 2020,
- € 531,48 di competenza dell'esercizio 2021,
- € 201,93 di competenza dell'esercizio 2022.

Oneri finanziari capitalizzati

Assenti.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.): azioni ordinarie n. 30.000 del valore nominale di euro 5,16. Durante l'esercizio non sono state sottoscritte nuove azioni.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	154.800	-		154.800
Riserva legale	22.198	141		22.339
Altre riserve				
Riserva straordinaria	15.043	2.684		17.727
Varie altre riserve	-	1		1
Totale altre riserve	15.043	2.685		17.728
Utile (perdita) dell'esercizio	2.826	15.930	18.756	18.756
Totale patrimonio netto	194.867	18.756	18.756	213.623

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	154.800	B	-	-	-
Riserva legale	22.339	A,B	-	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	17.727	A,B,C	-	-	-
Varie altre riserve	1		-	-	-
Totale altre riserve	17.728	A,B,C	17.728	0	0
Totale	194.867		-	-	-

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

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.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.760	3.760
Variations nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	0	0

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	3.760	3.760

Ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, primo comma n. 7, si evidenzia che la voce "Altri fondi", al 31/12/2017, pari a € 3.760,00 riguarda spese legali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	273.157
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.291
Utilizzo nell'esercizio	19.481
Altre variazioni	(947)
Totale variazioni	10.863
Valore di fine esercizio	284.020

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione; con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale presumibile di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Nell'esercizio non sono state emesse obbligazioni convertibili in azioni e non risultano in circolazione obbligazioni convertibili in azioni.

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.

Tra i debiti verso fornitori sono iscritte passività per € 895.577,04 riguardanti debiti di natura commerciale documentati da fatture, € 106.978,50 per fatture da ricevere ed € 70.174,36 per note credito da ricevere.

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

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti, tra l'altro, i seguenti debiti: € 47.100,55 per iva a debito, € 109.464,85 per irpef trattenuta, € 1.800,72 per imposta sostitutiva su rivalutazione t.f.r., € 389.839,87 per Iva in sospensione, € 183,00 per erario c/tratt.mod.730, € 10.609,73 per addizionale regionale trattenuta, € 3.676,85 per addizionale comunale trattenuta, € 17.629,21 per Ires corrente, € 14.111,00 per Irap corrente, € 1.268,61 per erario c/debito 2016 imp.vari, € 15.002,49 per ires anno 2016, € 35.365,20 per irap 2016, € 4.176,17 quale residuo della rateazione riguardante l'imposta Irap dell'esercizio 2011 comprensivo degli interessi di dilazione, € 3.614,67 quale residuo della rateazione riguardante l'imposta Ires dell'esercizio 2010 comprensivo degli interessi di dilazione, € 34.095,70 quale residuo della rateazione riguardante le imposte Ires ed IVA dell'esercizio 2011 comprensivo degli interessi di dilazione, € 8.174,63 quale residuo della rateazione riguardante le ritenute operate nell'esercizio 2012 comprensivo degli interessi di dilazione, € 6.772,92 quale residuo della rateazione riguardante l'imposta IRAP dell'esercizio 2012 comprensivo degli interessi di dilazione, € 58.964,92 quale residuo della rateazione riguardante le imposte Ires ed IVA dell'esercizio 2012 comprensivo degli interessi di dilazione, € 44.662,43 quale residuo della rateazione riguardante le imposte Ires ed IVA dell'esercizio 2013 comprensivo degli interessi di dilazione ed € 2.266,56 quale residuo della rateazione riguardante

l'irap dell'esercizio 2015 comprensivo degli interessi di dilazione.

Nella voce "Altri debiti" sono iscritte, tra l'altro, € 804.095,87 riguardante il debito nei confronti della C.C.S.E., € 6.050,88 quale residuo delle rateazione n. 81721 del 14.01.2014 relativa al debito nei confronti di Equitalia Servizi di riscossione SpA ed € 30.774,88 quale residuo rateazione n.112986 del 16.01.2017 relativa al debito nei confronti di Equitalia Servizi di riscossione SpA.

Operazioni di ristrutturazione del debito

Informazioni relative all'esercizio in cui la ristrutturazione non si è ancora perfezionata

La società non ha avviato trattative per porre in essere un'operazione di ristrutturazione del debito.

Informazioni relative all'esercizio in cui la ristrutturazione diviene efficace

La società non ha posto in essere un'operazione di ristrutturazione del debito.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	104.874	13.054	117.928	117.928	-
Debiti verso fornitori	884.891	47.491	932.382	932.382	-
Debiti tributari	731.500	95.012	826.512	771.005	55.507
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.032	(6.479)	45.553	43.750	1.803
Altri debiti	2.795.688	4.058	2.799.746	2.774.619	25.127
Totale debiti	4.568.985	153.136	4.722.121	4.639.684	82.437

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione per aree geografiche non è significativa.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzia reale su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione (rif. art. 2427, primo comma, n. 6ter, C.c.).

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono "Debiti verso soci" per finanziamenti.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.783	(5.006)	7.777
Risconti passivi	1.325	(325)	1.000
Totale ratei e risconti passivi	14.108	(5.331)	8.777

Ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, primo comma n. 7, si evidenzia che i ratei passivi riguardano per € 7.264,32 il costo relativo al canone di locazione dell'immobile comunule dovuto da maggio a dicembre dell'anno 2017, per € 350,00 il costo relativo al canone di locazione del box dovuto per il mese di dicembre dell'anno 2017, per € 120,00 il costo relativo alle spese condominiali per i mesi da luglio a dicembre 2017 e per € 42,48 il costo relativo all'imposta di bollo e spese su c/c postali mentre i risconti passivi riguardano per € 1.000,00 i ricavi relativi all'erogazione acqua ai cantieri.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, 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.

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

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività è esposta nel prospetto che segue (rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.).

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
erogazione acqua	1.454.963
servizi cimiteriali	66.156
altri servizi comunali	104.631
Totale	1.625.750

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa (rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.).

Proventi e oneri finanziari

Nella voce "Proventi" sono iscritti € 131,65 per interessi attivi su crediti verso clienti ed € 3,02 per interessi attivi su c/c bancari. Nella voce "Oneri" sono iscritti € 484,33 per interessi passivi su debiti verso fornitori, € 691,38 per interessi passivi su imposte, € 12.441,57 per interessi di dilazione, € 97,41 per interessi verso Equitalia ed € 9.307,38 per oneri bancari.

Composizione dei proventi da partecipazione

Assenti.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	9.307
Altri	13.713
Totale	23.020

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta. Alla stessa voce Debiti tributari è iscritta l'Ires corrente calcolata sulla base della stima degli imponibili positivi e negativi. Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" non è iscritto alcun credito. L'Ires dell'esercizio, pari ad € 17.630,00, e l'Irap dell'esercizio, pari ad € 14.111,00, sono determinate esclusivamente con riferimento alla società.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	36.021	17.533

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.). num. 30.000 azioni ordinarie del valore nominale di € 5,16.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale (rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.).

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede azioni proprie. Nell'attivo circolante non sono iscritte azioni proprie.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare l'utile conseguito a riserva legale nella misura del 5% e l'importo residuo a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO FIRMATARIO DIGITALE DICHIARA, AI SENSI DEGLI ARTT.47 E 76 DEL D.P.R. 445 /2000, CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO, NONCHE' LA PRESENTE NOTA INTEGRATIVA, COSTITUISCONO COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'. IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI AVELLINO AUTORIZZATA CON PROVV. PROT. N. 97330/01 DEL 07/12/2001 DEL MINISTERO DELLE FINANZE - DIP. DELLE ENTRATE - UFFICIO DELLE ENTRATE DI AVELLINO