

**ASIS SALERNITANA RETI E IMPIANTI S.P.A.****Bilancio di esercizio al 31/12/2021**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	SALERNO
<b>Codice Fiscale</b>	00268520657
<b>Numero Rea</b>	284096
<b>P.I.</b>	00268520657
<b>Capitale Sociale Euro</b>	3.807.100,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	360000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

**Bilancio al 31/12/2021****STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	236.243	251.008
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.419.169	2.289.146
7) Altre	3.075.030	3.237.412
Totale immobilizzazioni immateriali	8.730.442	5.777.566
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	137.502	137.502
2) Impianti e macchinario	423.507	471.781
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.000.461	456.727
4) Altri beni	106.682	150.191
Totale immobilizzazioni materiali	1.668.152	1.216.201
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
b) Imprese collegate	76.922	76.922
d-bis) Altre imprese	22.372	62.222
Totale partecipazioni (1)	99.294	139.144
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	424.232	424.232
Totale crediti verso altri	424.232	424.232
Totale Crediti	424.232	424.232
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	523.526	563.376
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>10.922.120</b>	<b>7.557.143</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	225.461	0
4) Prodotti finiti e merci	0	120.884
Totale rimanenze	225.461	120.884
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	19.217.299	18.068.252
Esigibili oltre l'esercizio successivo	27.555	943.169
Totale crediti verso clienti	19.244.854	19.011.421
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	457.539	649.914
Totale crediti tributari	457.539	649.914
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	226.126	267.790
Totale crediti verso altri	226.126	267.790

Totale crediti	19.928.519	19.929.125
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	7.518.263	5.201.220
2) Assegni	302	0
3) Danaro e valori in cassa	2.110	2.650
Totale disponibilità liquide	7.520.675	5.203.870
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>27.674.655</b>	<b>25.253.879</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>84.871</b>	<b>52.737</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>38.681.646</b>	<b>32.863.759</b>

## STATO PATRIMONIALE

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	3.807.100	3.807.100
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	313.844	310.765
V - Riserve statutarie	8.669.387	8.669.387
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	497.519	439.008
Varie altre riserve	3.199.361	3.199.359
Totale altre riserve	3.696.880	3.638.367
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	150.795	61.591
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>16.638.006</b>	<b>16.487.210</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
2) Per imposte, anche differite	13.811	15.508
4) Altri	109.594	109.594
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>123.405</b>	<b>125.102</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
	<b>445.271</b>	<b>439.317</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	542.990	883.342
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.680.073	1.156.502
Totale debiti verso banche (4)	4.223.063	2.039.844
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.693.900	7.362.838
Totale debiti verso fornitori (7)	7.693.900	7.362.838
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	695.986	871.923
Totale debiti tributari (12)	695.986	871.923
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	364.518	211.721

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	364.518	211.721
<b>14) Altri debiti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	897.904	1.038.221
Esigibili oltre l'esercizio successivo	503.490	3.288.707
Totale altri debiti (14)	1.401.394	4.326.928
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>14.378.861</b>	<b>14.813.254</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>7.096.103</b>	<b>998.876</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>38.681.646</b>	<b>32.863.759</b>

## CONTO ECONOMICO

	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.932.861	17.216.429
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	49.713	368.005
Altri	472.077	400.089
Totale altri ricavi e proventi	521.790	768.094
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>20.454.651</b>	<b>17.984.523</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.015.839	802.950
7) Per servizi	6.325.370	6.822.264
8) Per godimento di beni di terzi	1.237.773	1.219.831
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	4.173.399	4.411.789
b) Oneri sociali	1.510.314	1.373.728
c) Trattamento di fine rapporto	254.944	264.507
e) Altri costi	314.234	295.132
Totale costi per il personale	6.252.891	6.345.156
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	419.315	402.044
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	259.807	224.221
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	4.019.128	1.217.736
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.698.250	1.844.001
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-104.577	82.944
12) Accantonamenti per rischi	0	109.594
14) Oneri diversi di gestione	376.635	406.993
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>19.802.181</b>	<b>17.633.733</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>652.470</b>	<b>350.790</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	71.155	52.072
Totale proventi diversi dai precedenti	71.155	52.072

Totale altri proventi finanziari	71.155	52.072
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>		
Altri	115.497	67.165
Totale interessi e altri oneri finanziari	115.497	67.165
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-44.342</b>	<b>-15.093</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	51.050	0
Totale svalutazioni	51.050	0
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>-51.050</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>557.078</b>	<b>335.697</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	406.283	274.106
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	406.283	274.106
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>150.795</b>	<b>61.591</b>

#### RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	150.795	61.591
Imposte sul reddito	406.283	274.106
Interessi passivi/(attivi)	44.342	15.093
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>601.420</b>	<b>350.790</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	109.594
Ammortamenti delle immobilizzazioni	679.122	626.265
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	4.070.178	1.217.736
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>4.749.300</i>	<i>1.953.595</i>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>5.350.720</b>	<b>2.304.385</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		

Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(104.577)	(120.884)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.252.561)	(20.229.157)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	331.062	7.362.838
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(32.134)	(52.737)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	6.097.227	998.876
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(3.120.918)	4.218.762
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(1.081.901)</b>	<b>(7.822.302)</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>4.268.819</b>	<b>(5.517.917)</b>
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(44.342)	(15.093)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	4.257	454.825
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(40.085)</b>	<b>439.732</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>4.228.734</b>	<b>(5.078.185)</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(711.758)	(1.440.422)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(3.372.191)	(6.179.610)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(11.200)	(563.376)
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</b>	<b>(4.095.149)</b>	<b>(8.183.408)</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(340.352)	883.342
Accensione finanziamenti	2.523.571	1.156.502
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	1	16.425.619
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>2.183.220</b>	<b>18.465.463</b>

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.316.805	5.203.870
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	5.201.220	0
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	2.650	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.203.870	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.518.263	5.201.220
Assegni	302	0
Denaro e valori in cassa	2.110	2.650
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.520.675	5.203.870
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

In deroga al termine ordinario di approvazione, stabilito dall'art. 2364 comma2, c.c., si è deciso di approvare il bilancio di esercizio nel maggior termine di 180 giorni per la necessità di riorganizzare i dati in ragione della bollettazione dell'ultimo trimestre 2021, avvenuta nel corso di aprile 2022 e che ha riguardato la fatturazione dei conguagli da tariffa per l'anno 2020 e 2021.

### PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro. La nota integrativa è redatta in migliaia di euro.

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

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

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati in 11 anni.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata

operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

### **Costi accessori relativi ai finanziamenti**

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni immateriali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 8%

Attrezzature industriali e commerciali: 10%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%

- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 20%

### **Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio**

I contributi in conto impianti erogati dal Ministero delle infrastrutture e dei Trasporti e dalla Regione Campania sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 24 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Trattandosi di contributi ricevuti per immobilizzazioni ancora in corso, non ancora disponibili nè pronte all'uso sono stati rilevati nella voce Risconti Passivi e rinviati per competenza agli esercizi successivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha in essere alla data di chiusura dell'esercizio alcuna operazione di locazione finanziaria.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

#### **Partecipazioni immobilizzate**

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo.

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate e in joint venture sono state valutate secondo la corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato dalle imprese partecipate, detratti i dividendi ed operate le rettifiche richieste dai principi di redazione del bilancio consolidato, nonché quelle necessarie per il rispetto dei principi indicati negli articoli 2423 e 2423 bis c.c..

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del Costo medio ponderato".

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i crediti nel caso in cui il tasso

d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

### **Crediti tributari**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando

l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'aggiornamento dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'aggiornamento per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29,

sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

#### IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 8.730.442 (€ 5.777.566 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegnere	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Valore di bilancio	0	0	0	251.008	0	2.289.146	3.237.412	5.777.566
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	5.298.508	649.217	5.947.725
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	2.168.485	407.049	2.575.534
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	14.765	0	0	404.550	419.315
Totale variazioni	0	0	0	-14.765	0	3.130.023	-162.382	2.952.876
Valore di fine esercizio								

<b>Costo</b>	0	0	0	236.243	0	5.419.169	3.075.030	8.730.442
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	236.243	0	5.419.169	3.075.030	8.730.442

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

**Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 3.075.030 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
1	Manutenzione straordinaria su beni in locazione	8.532	-669	7.863
2	Migliorie beni di terzi in concessione- Reti interne	2.075.436	-46.823	2.028.613
3	Ps 29 lavori per opere civili	56.100	-6.233	49.867
4	Attività ricerca rete idrica intelligente 2017	8.683	0	8.683
5	Attività ricerca Energydata management	64.306	-30.118	34.188
6	Oneri accessori finanziamento BNL	7.500	21.980	29.480
7	Manutenzione straordinaria su reti e impianti di sollevamento	1.016.855	-100.519	916.336
<b>Totale</b>		<b>3.237.412</b>	<b>-162.382</b>	<b>3.075.030</b>

**Composizione della voce "Concessione, licenze, marchi e diritti similari"**

I costi patrimonializzati come concessioni riguardano esclusivamente l'ottenimento di concessioni di beni pubblici. Concessioni, licenze e marchi sono iscritti per un valore di € 236.243,00.

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.668.152 (€ 1.216.201 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Valore di bilancio</b>	137.502	471.781	456.727	150.191	0	1.216.201
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	94.069	610.553	7.136	0	711.758
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	142.343	66.819	50.645	0	259.807
<b>Totale</b>	0	-48.274	543.734	-43.509	0	451.951

variazioni						
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	137.502	5.429.313	1.887.021	878.773	0	8.332.609
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	5.005.806	886.560	772.091	0	6.664.457
<b>Valore di bilancio</b>	137.502	423.507	1.000.461	106.682	0	1.668.152

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

### **Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a € 106.682 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
1	Mobili e arredi	86.609	-15.309	71.300
2	Macchine ordinarie d'ufficio elettroniche PC	43.268	-12.886	30.382
3	Automezzi	20.315	-15.315	5.000
<b>Totale</b>		150.192	-43.510	106.682

### **Operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio, alcuna operazione di locazione finanziaria.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### **Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 99.294 (€ 139.144 nel precedente esercizio).

Distinguiamo le partecipazioni a seconda che siano in imprese collegate o in altre imprese.

Nella voce Partecipazioni in imprese collegate iscriviamo la partecipazione nella società "Pluriacque S.c.p.a." per un valore di € 76.922,00.

Nella voce Partecipazioni in altre imprese iscriviamo la partecipazione nella società "SIIS S.p.A. in liquidazione" per un valore di € 22.372,00.

La partecipazione relativa alla società Esco CSD srl con un valore iniziale di € 39.850,00 è stata svalutata a seguito di cessazione dell'attività della stessa.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni

<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	76.922	62.222	139.144
<b>Valore di bilancio</b>	76.922	62.222	139.144
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	0	39.850	39.850
<b>Totale variazioni</b>	0	-39.850	-39.850
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	76.922	22.372	99.294
<b>Valore di bilancio</b>	76.922	22.372	99.294

### C crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 424.232 (€ 424.232 nel precedente esercizio).

Dettagliatamente, fanno riferimento, per € 247.024,00 a crediti v/assicurazione per polizza tfr, per € 71.358,00 a crediti per deposito cauzionali e per € 105.850,00 a crediti v/ Inpdap.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
<b>Verso altri esigibili entro esercizio successivo</b>	352.874	0	352.874	0	0
<b>Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo</b>	71.358		71.358		
<b>Totale</b>	424.232	0	424.232	0	0

	(Svalutazioni)/Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
<b>Verso altri esigibili entro esercizio successivo</b>	0	0	0	352.874	0	352.874
<b>Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo</b>	0	0	0	71.358		71.358
<b>Totale</b>	0	0	0	424.232	0	424.232

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------	----------------------------------	----------------------------------	-------------------------------------

						anni
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	424.232	0	424.232	424.232	0	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	424.232	0	424.232	424.232	0	0

### Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si precisa che tutti i crediti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 225.461 (€ 120.884 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	0	225.461	225.461
<b>Prodotti finiti e merci</b>	120.884	-120.884	0
<b>Totale rimanenze</b>	120.884	104.577	225.461

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 19.928.519 (€ 19.929.125 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
<b>Verso clienti</b>	29.115.566	27.555	29.143.121	9.898.267	19.244.854
<b>Crediti tributari</b>	457.539	0	457.539		457.539
<b>Verso altri</b>	226.126	0	226.126	0	226.126
<b>Totale</b>	29.799.231	27.555	29.826.786	9.898.267	19.928.519

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile; si segnala che i crediti scadenti oltre l'esercizio successivo sono riferibili all'atto di transazione tra la società e il Comune di Eboli (SA) sottoscritto in data 04/03/2015. I crediti verranno riscossi nei primi mesi del 2023.

	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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	19.011.421	233.433	19.244.854	19.217.299	27.555	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	649.914	-192.375	457.539	457.539	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	267.790	-41.664	226.126	226.126	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	19.929.125	-606	19.928.519	19.900.964	27.555	0

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si segnala che tutti i crediti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 7.520.675 (€ 5.203.870 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	5.201.220	2.317.043	7.518.263
<b>Assegni</b>	0	302	302
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.650	-540	2.110
<b>Totale disponibilità liquide</b>	5.203.870	2.316.805	7.520.675

### RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 84.871 (€ 52.737 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	0	96	96

<b>Risconti attivi</b>	52.737	32.038	84.775
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	52.737	32.134	84.871

**C omposizione dei ratei attivi:**

	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
	Competenze 4° trimestre 2021 Banca	96
<b>Total e</b>		96

**C omposizione dei risconti attivi:**

	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
	Assistenza software	9.759
	Noleggi macchine ufficio	5.085
	Noleggi automezzi	20.328
	Assicurazioni varie	48.845
	Vari	758
<b>Total e</b>		84.775

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

**PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 16.638.006 (€ 16.487.210 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Attribuzione di dividendi</b>	<b>Altre destinazioni</b>	<b>Incrementi</b>
<b>Capitale</b>	3.807.100	0	0	0
<b>Riserva legale</b>	310.765	0	0	3.079
<b>Riserve statutarie</b>	8.669.387	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	439.008	0	0	58.511
<b>Varie altre riserve</b>	3.199.359	0	0	2
<b>Totale altre riserve</b>	3.638.367	0	0	58.513
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	61.591	0	0	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	16.487.210	0	0	61.592

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		3.807.100
Riserva legale	0	0		313.844
Riserve statutarie	0	0		8.669.387
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		497.519
Varie altre riserve	0	0		3.199.361
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>3.696.880</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	61.591	0	150.795	150.795
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>61.591</b>	<b>0</b>	<b>150.795</b>	<b>16.638.006</b>

	Descrizione	Importo
1	Fondo contributi c/capitale per investimenti	187.212
2	Fondo riserva di trasformazione	3.002.979
	Avanzo da gestione	9.170
<b>Totale</b>		<b>3.199.361</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	3.807.100	0	0	0
Riserva legale	308.148	0	0	2.617
Riserve statutarie	8.669.387	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	389.299	0	0	49.709
Varie altre riserve	3.199.359	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>3.588.658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49.709</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	52.326	0	0	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>16.425.619</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52.326</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		3.807.100
Riserva legale	0	0		310.765
Riserve statutarie	0	0		8.669.387
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		439.008
Varie altre riserve	0	0		3.199.359
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>3.638.367</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	52.326	0	61.591	61.591
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>52.326</b>	<b>0</b>	<b>61.591</b>	<b>16.487.210</b>

## Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	3.807.100	Capitale	B
<b>Riserva legale</b>	313.844	Utili	A, B
<b>Riserve statutarie</b>	8.669.387	Capitale	A, B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	497.519	Utili	A, B
<b>Varie altre riserve</b>	3.199.361	Capitale, Utile, Sospensione d'imposta	A, B, C
<b>Totale altre riserve</b>	3.696.880		A, B, C
<b>Totale</b>	16.487.211		
<b>Quota non distribuibile</b>			
<b>Residua quota distribuibile</b>			
<b>Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro</b>			

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 123.405 (€ 125.102 nel precedente esercizio).

L' accantonamento effettuato a fondo rischi per € 109.594 è relativo a quanto disposto dalla Delibera 27 dicembre 2019 n.580/2019/R/idr, Art. 34, emanata dall' Autorità di regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) circa il mancato rispetto della pianificazione degli investimenti.

	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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	0	15.508	0	109.594	125.102
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	0	1.697	0	0	1.697
<b>Totale variazioni</b>	0	-1.697	0	0	-1.697
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	13.811	0	109.594	123.405

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si

rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 445.271 (€ 439.317 nel precedente esercizio).

Come stabilito dalla L. 27 dicembre 2006, n. 296 ( legge finanziaria 2007), le quote del TFR maturate dal 1° gennaio 2007, sono state versate a fondi di previdenza complementari o al fondo di tesoreria Inps.

Si segnala che l'incremento del trattamento di fine rapporto fa riferimento alla rivalutazione del trattamento di fine rapporto maturato fino al 31/12/2006.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	439.317
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	5.954
Totale variazioni	5.954
Valore di fine esercizio	445.271

## D EBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 14.378.861 (€ 14.813.254 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	2.039.844	2.183.219	4.223.063
Debiti verso fornitori	7.362.838	331.062	7.693.900
Debiti tributari	871.923	-175.937	695.986
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	211.721	152.797	364.518
Altri debiti	4.326.928	-2.925.534	1.401.394
Totale	14.813.254	-434.393	14.378.861

## Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.039.844	2.183.219	4.223.063	542.990	3.680.073	0
Debiti verso	7.362.838	331.062	7.693.900	7.693.900	0	0

fornitori						
<b>Debiti tributari</b>	871.923	-175.937	695.986	695.986	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	211.721	152.797	364.518	364.518	0	0
<b>Altri debiti</b>	4.326.928	-2.925.534	1.401.394	897.904	503.490	0
<b>Totale debiti</b>	14.813.254	-434.393	14.378.861	10.195.298	4.183.563	0

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si segnala che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferiti a soggetti residenti in Italia.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile si segnala che la società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.096.103 (€ 998.876 nel precedente esercizio). Si segnala che nel precedente esercizio la quota di Risconti passivi, relativa ai contributi in conto impianti, era stata contabilizzata nella voce D. 14 Altri debiti, del Passivo dello Stato Patrimoniale.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	617.478	113.940	731.418
<b>Risconti passivi</b>	381.398	5.983.287	6.364.685
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	998.876	6.097.227	7.096.103

### Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Canoni	26.292
	Premio di produzione	343.865
	Canone Ato	359.446
	Spese bancarie	1.367
	Altro	448
<b>Total e</b>		731.418

**C omposizione dei risconti passivi:**

	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
	Quote residue progetti finanziati	312.157
	Contributo Regione Capania	1.166.699
	Contributo Regione Campania	3.848.711
	Contributo Ministero infra. e Trasporti	280.000
	Contributo Ministero infra. e Trasporti	500.000
	Contributo Regione Campania	257.119
<b>Total e</b>		6.364.686

**INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO****VALORE DELLA PRODUZIONE****Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	<b>Categoria di attività</b>	<b>Valore esercizio corrente</b>
	Ricavi per la gestione delle reti Adduttrici	4.149.067
	Ricavi servizio idrico utenti	11.026.984
	Ricavi servizio fognatura	1.370.315
	Ricavi servizio fognatura	2.987.850
	Ricavi allacci e lavori	218.480
	Ricavi diversi	180.165
<b>Total e</b>		19.932.861

**R icavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile si segnala che tutti i ricavi delle vendite e delle prestazioni rilevate nella classe A del conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

**Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 521.790 (€ 768.094 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	368.005	-270.179	97.826
<b>Altri</b>			
<b>Plusvalenze di natura non finanziaria</b>	0	8.134	8.134
<b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b>	228.841	-73.204	155.637
<b>Contributi in conto impianti (quote)</b>	69.251	-10	69.241
<b>Altri ricavi e proventi</b>	101.997	137.068	239.065
<b>Totale altri</b>	400.089	71.988	472.077
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	768.094	-198.191	521.790

I contributi in c/esercizio sono relativi al credito d'imposta Formazione 4.0.

I contributi in c/impianti rilevati si riferiscono a quote di contributi in conto impianti rilevati con il metodo indiretto.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 6.325.370 (€ 6.822.264 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Trasporti</b>	186	-151	35
<b>Energia elettrica</b>	2.520.428	-871.561	1.648.867
<b>Acqua</b>	227.402	76.871	304.273
<b>Spese di manutenzione e riparazione</b>	1.350.343	307.164	1.657.507
<b>Compensi agli amministratori</b>	84.357	0	84.357
<b>Compensi a sindaci e revisori</b>	55.160	5.720	60.880
<b>Prestazioni assimilate al lavoro dipendente</b>	0	2.400	2.400
<b>Pubblicità</b>	6.105	980	7.085
<b>Consulenze fiscali, amministrative e commerciali</b>	112.539	36.586	149.125
<b>Spese telefoniche</b>	129.617	-44.229	85.388
<b>Assicurazioni</b>	149.391	-13.110	136.281
<b>Spese di rappresentanza</b>	417	-250	167
<b>Spese di aggiornamento, formazione e addestramento</b>	16.805	23.707	40.512
<b>Altri</b>	2.169.514	-21.021	2.148.493
<b>Totale</b>	6.822.264	-496.894	6.325.370

### S spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.237.773 (€ 1.219.831 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Locazione sedi	197.430	5.581	203.011
Noli e leasing	488.364	49.928	538.292
Mutui rimborsati ai comuni gestiti	457.680	-46.796	410.884
Altri	76.357	9.229	85.586
<b>Totale</b>	<b>1.219.831</b>	<b>17.942</b>	<b>1.237.773</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 376.635 (€ 406.993 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	0	3.679	3.679
Perdite su crediti	45.038	-31.268	13.770
Abbonamenti riviste, giornali ...	2.399	452	2.851
Sopravvenienze e insussistenze passive	99.201	-82.639	16.562
Altri oneri di gestione	260.355	79.418	339.773
<b>Totale</b>	<b>406.993</b>	<b>-30.358</b>	<b>376.635</b>

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	142.436	0	0	0	
IRAP	263.847	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>406.283</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Si precisa che le imposte differite contengono anche i riversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della

'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	15.508
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-1.697
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	13.811

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	50
Operai	57
Totale Dipendenti	109

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	84.357	41.640

### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	18.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	18.000

### Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

	Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	Azioni ordinarie	76.142	50	0	0	76.142	50
<b>Totale</b>		76.142	50	0	0	76.142	50

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile non si rilevano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si segnala che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si segnala che successivamente alla chiusura dell'esercizio si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

A seguito del conflitto tra Russia e Ucraina scoppiato lo scorso 24 febbraio 2022, giorno dell'invasione russa nei territori ucraini, si è registrato un notevole incremento del costo della forza motrice che sicuramente avrà un'incidenza notevole sulla situazione economica e patrimoniale della società.

Tale incidenza potrebbe essere parzialmente mitigata dalle misure messe in capo da parte del Governo Italiano con l'emanazione del D.L. 21 del 21/03/2022, prevedendo all'art. 3 " un contributo straordinario pari al 12% della spesa sostenuta per l'acquisto della componente energetica, effettivamente utilizzata, nel secondotrimestre dell'anno 2022, comprovato mediante le relative fatture di acquisto, qualora il prezzo della stessa, calcolato sulla base della media riferita al primo trimestre 2022, al netto delle imposte e degli eventuali sussidi, abbia subito un incremento del costo per KWh superiore al 30% del corrispondente

prezzo medio riferito al medesimo trimestre dell'anno 2019" e all'art. 8 una misura " per rateizzare le bollette dei consumi energetici dei soli mesi di maggio e giugno 2022, su apposita garanzia rilasciata da SACE S.p.A".

### **Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124**

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

1. Contributo in conto impianti ricevuto da Regione Campania, di € 1.166.699,04, per il completamento della rete fognaria e l'adeguamento dell'impianto di depurazione del comune di Bellosguardo (SA);
2. Contributo in conto impianti ricevuto dalla Regione Campania di € 3.848.710,52 per il ripristino e la rifunzionalizzazione dell'impianto di depurazione sito in località Coda di volpe nel comune di Eboli;
3. Contributo in conto impianti ricevuto dal Ministero delle infrastrutture e dei Trasporti di € 280.000,00 per l'integrazione dello schema idrico del basso sele mediante l'utilizzo dei campi pozzi di Buccino;
4. Contributo in conto impianti ricevuto dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti di € 500.000,00 per la realizzazione di opere urgenti di potenziamento ed interconnessione acquedotto dell'Alto Sele a servizio dei comuni di Buccino, San Gregorio Magno, Ricigliano e Palomonte;
5. Contributo in conto impianti ricevuto dalla Regione Campania di € 257.118,56 per il consolidamento e ed il risanamento idrogeologico dell' acquedotto basso Sele in località Tufaro, nel comune di Contursi Terme (SA).
6. Contributo in conto esercizio " Formazione 4.0" riconosciuto dal Ministero per lo sviluppo economico, di € 97.826,00, sotto forma di credito d'imposta.

Si segnala che l'azienda ha giovato di ulteriori " Vantaggi economici" che rientrano tra gli aiuti di Stato. Tali aiuti di Stato sono stati oggetto di comunicazione al Registro nazionale aiuti di Stato detenuto presso la Direzione generale per gli incentivi alle imprese del Ministero dello Sviluppo economico.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione dell'utile di esercizio di € 150.796,00 come segue:

Il 5%, pari ad € 7.540,00 a riserva legale;

95%, pari ad € 143.255,00 a fondo di riserva di utile;

### **L'Organo Amministrativo**

FIORE ANIELLO

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.