

I.S.I. SRL in liquidazione

Codice fiscale 02029880693 – Partita iva 02029880693
LOC.MARCIANESE-ZONA IND.LE 5 - 66034 LANCIANO CH
Numero R.E.A. 146754
Registro Imprese di CHIETI n. 02029880693
Capitale sociale € 76957019 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	84	84
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	70.855.375	72.548.222
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	70.855.459	72.548.306
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	50.858	119.034
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
II) TOTALE CREDITI :	50.858	119.034
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	182.615	181.614
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	233.473	300.648
D) RATEI E RISCONTI	0	63
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	71.088.931	72.849.017

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	76.957.019	76.957.019
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	7.836	7.836
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	148.174	148.174

VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	-4.413.118	-2.938.627
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	-1.709.643	-1.474.491
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	70.990.268	72.699.911
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	94.510	135.861
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
D) TOTALE DEBITI	94.510	135.861
E) RATEI E RISCONTI	4.154	13.246
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	71.088.931	72.849.017

CONTO ECONOMICO	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.569	11.272
2) Variaz. riman. di prod. in corso di lav., semil. e fin.	0	0
3) Variaz. dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi immobilizz. per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	0	0
b) Altri ricavi e proventi	29.166	283.505
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	29.166	283.505
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	37.735	294.777
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, suss., di cons. e merci	0	0
7) per servizi	44.971	52.795
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	0	0
b) oneri sociali	119	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
9 TOTALE per il personale:	119	0
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	0	0
b) ammort. immobilizz. materiali	1.692.847	1.693.031
c) altre svalutaz. immobilizz.	0	0
d) svalutaz. crediti (att. circ.) e disp. liq.	0	0
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	1.692.847	1.693.031
11) variaz. riman. di mat. prime, suss. di cons. e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	9.443	23.435
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.747.379	1.769.261
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE	-1.709.645	-1.474.484

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**15) Proventi da partecipazione in:**

a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo di controllanti	0	0
e) altre imprese	0	0

15 TOTALE Proventi da partecipazione in: 0 0

16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)

a) proventi fin. da crediti immobilizz.		
a1) da imprese controllate	0	0
a2) da imprese collegate	0	0
a3) da controllanti	0	0
a4) da imprese sottoposte al controllo di controllanti	0	0
a5) da altri	0	0
a TOTALE proventi fin. da crediti immobilizz.	0	0

b) prov. finanz. da titoli (non part.) immobilizz.	0	0
c) prov. finanz. da titoli (non part.) attivo circ.	0	0
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		
d1) da imprese controllate	0	0
d2) da imprese collegate	0	0
d3) da controllanti	0	0
d4) da imprese sottoposte al controllo di controllanti	0	0
d5) da altri	2	1

d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti: 2 1

16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.): 2 1

17) interessi e altri oneri finanziari da:

a) debiti verso imprese controllate	0	0
b) debiti verso imprese collegate	0	0
c) debiti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle contr.	0	0
e) altri debiti	0	8

17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da: 0 8

17-bis) Utili e perdite su cambi 0 0

C 15+16-17+17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI 2 -7

D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE**18) Rivalutazioni:**

a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizz. finanz. non partecip.	0	0
c) di titoli iscr. att. circ. non partecip.	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
e) di attivita' fin. per la gestione accen. tesoreria	0	0

18 TOTALE Rivalutazioni: 0 0

19) Svalutazioni:

a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzaz. finanz. non partecip.	0	0
c) di titoli iscr. att. circ. non partecip.	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
e) di attivita' fin. per la gestione accen. tesoreria	0	0

19 TOTALE Svalutazioni: 0 0

D 18-19 TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE 0 0

A-B+C+D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE -1.709.643 -1.474.491

20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a) imposte correnti	0	0
b) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
c) imposte differite e anticipate	0	0
d) proventi (oneri) da adesione al consol/trasp. fisc	0	0
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	0	0
21) Utile (perdite) dell'esercizio	-1.709.643	-1.474.491

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

I.S.I. SRL in liquidazione

Codice fiscale 02029880693 – Partita iva 02029880693
LOC.MARCIANESE-ZONA IND.LE 5 - 66034 LANCIANO CH
Numero R.E.A. 146754
Registro Imprese di CHIETI n. 02029880693
Capitale sociale € 76957019 i.v.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

PREMESSA

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB) e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.
- La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

ATTIVITA' SVOLTA

La società è in liquidazione dal 22/12/2014.

Il "CONSORZIO COMPENSORIE DEL CHIETINO PER LA GESTIONE DELLE OPERE ACQUEDOTTISTICHE" in data 12 dicembre 2002, con atto a rogito del notaio Dott. Zefferino Di Salvo di Lanciano, repertorio n° 86172, ha deliberato, ai sensi dell'art. 35, comma 8, della Legge 28.12.2001 n. 448 e dell'art. 115 del Testo Unico Enti Locali, approvato con D.L.vo 18.08.2000 n. 267, la trasformazione in società per azioni del Consorzio stesso e, ai sensi dell'art. 115, comma 7, del citato Testo Unico, la contestuale scissione dell'azienda speciale e la destinazione a società a responsabilità limitata di nuova costituzione del ramo immobiliare di questa.

La società a responsabilità limitata risultante dalla scissione è denominata "Infrastrutture per i Servizi Idrici S.r.l.", in breve "I.S.I. S.r.l.", con sede in Lanciano (CH), località Marcianese, Zona Industriale n.° 5, C.F. e P.I. 02029880693.

La società ha per oggetto "l'acquisizione, la vendita, la costruzione, la permuta, la locazione in ogni sua forma, la concessione, la gestione e il godimento di immobili, con particolare riferimento al settore del servizio idrico integrato, ad eccezione della parte rientrante nell'attività professionale protetta, per il cui esercizio è prevista l'iscrizione negli appositi albi professionali.

La società potrà inoltre progettare, organizzare, realizzare, gestire e mantenere le reti e gli impianti necessari o comunque funzionali o correlati allo svolgimento delle attività di cui al primo comma del presente articolo.

La Società può provvedere all'esercizio di attività strumentali, complementari, connesse e/o affini ai servizi sopra indicati.

La Società, in via non prevalente e del tutto occasionale e strumentale al conseguimento dell'oggetto sociale, potrà inoltre svolgere qualsiasi attività connessa o strumentale rispetto all'attività sopra descritta, e quindi anche operazioni industriali, mobiliari e immobiliari, finanziarie, esclusa in ogni caso la raccolta del risparmio tra il pubblico, compreso il rilascio di fidejussioni, avalli e garanzie in genere anche reali connesse o attinenti al raggiungimento anche indiretto dello scopo sociale.

La Società può provvedere all'esercizio delle attività sopra indicate in ambito territoriale nazionale e internazionale, partecipando a procedure concorsuali e/o negoziali.

La Società potrà infine svolgere direttamente, nell'interesse di terze economie, ogni attività connessa o strumentale rispetto all'attività sopra descritta" (art.2 dello Statuto).

Premesso:

1) Che l'"Ente Ambito n. 6 – Chietino", ai sensi dell'art. 35, comma 5, della Legge 28.12.2001 n. 448, ha affidato alla S.A.S.I. S.p.A., con decorrenza dall'1.1.2003, la gestione del Servizio Idrico Integrato in tutto il territorio dell'Ambito;

2) Che l'art. 12 della Legge 5 gennaio 1994, n. 36, avente ad oggetto la disciplina delle dotazioni dei soggetti gestori del servizio idrico integrato, al comma 1 stabilisce che le opere, gli impianti e le canalizzazioni relativi al servizio idrico integrato di cui all'articolo 4, comma 1, lettera f), della medesima legge, di proprietà degli enti locali o affidati in dotazione o in esercizio ad aziende speciali e a consorzi, sono affidati in concessione al soggetto gestore del servizio idrico integrato, il quale ne assume i relativi oneri nei termini previsti dalla convenzione e dal relativo disciplinare;

3) Che, di conseguenza, alla S.A.S.I. S.p.A. dovevano essere affidati in concessione anche le opere acquedottistiche di proprietà della I.S.I. Srl;

tutto ciò premesso, con un contratto misto di concessione-affitto d'azienda del 24.04.2003, stipulato con scrittura privata autenticata dal notaio Dott. Zefferino Di Salvo di Lanciano, repertorio n° 87296, questa società, ha concesso "in locazione al Gestore (S.A.S.I. S.p.A.) il proprio complesso aziendale costituito da tutti i beni immobili realizzati dalla ex Cassa

per il Mezzogiorno e trasferiti inizialmente dalla Regione Abruzzo al “CONSORZIO COMPENSORIO DEL CHIETINO PER LA GESTIONE DELLE OPERE ACQUEDOTTISTICHE”, e successivamente alla società I.S.I. S.r.l., nello stato di fatto e attuale in cui i predetti cespiti si trovano (...).

Le suddette opere acquedottistiche, configurandosi quali beni patrimoniali indisponibili, con il detto contratto sono state affidate al Gestore in regime di concessione amministrativa. Ciò implicava l'attribuzione al Gestore di un diritto condizionato, che poteva essere unilateralmente soppresso dal Concedente con la revoca dell'atto di concessione, in caso di contrasto con il prevalente interesse pubblico, con la conseguenza che, emesso il relativo provvedimento di revoca, con l'intimazione della restituzione del bene, non potendo essi essere sottratti alla loro destinazione.

La detta concessione si intendeva automaticamente revocata ed il detto contratto automaticamente decaduto al verificarsi della perdita, per qualsiasi motivo, della gestione del servizio idrico integrato da parte del Gestore.

Al Concedente spettava in ogni caso il potere di vigilare affinché l'uso dei beni non avvenisse in contrasto con le norme di legge e non fossero violati i diritti del Concedente sui beni medesimi.” (art. 1 del contratto).

In base all'art. 6 del contratto “Il Gestore si impegna a restituire l'Azienda così come l'ha presa in consegna, ed a provvedere tempestivamente ad ogni riparazione ordinaria e/o sostituzione di attrezzature o macchine che si rendesse necessaria in dipendenza di danneggiamenti. Il Gestore provvederà alla manutenzione sia ordinaria che straordinaria degli impianti e delle opere di cui al presente contratto, affinché gli stessi permangano sempre in piena efficienza, e si impegna a restituirle nel medesimo stato in cui si trovano alla data di stipula del presente contratto, salvo il normale deperimento d'uso. Sono applicabili gli articoli 2561 e 2562 del Codice civile. Il Gestore, di conseguenza, effettuerà l'ammortamento dei beni ricevuti in virtù del presente contratto, in luogo del Concedente. Detti ammortamenti verranno dedotti nella determinazione del reddito del Gestore, ai sensi degli articoli 67, comma 9, e 68, comma 4, del TUIR, approvato con D.P.R. 22.12.1986 N. 917.

Il Gestore garantisce una utilizzazione dei beni compatibile con le disposizioni della Legge n° 46/90 e del D.L.vo 626/94, rispettando gli impianti a norma e dando tempestiva comunicazione al Concedente delle eventuali disfunzioni.”. In conseguenza di quanto stabilito contrattualmente con il Gestore, per tutta la durata del contratto gli ammortamenti non sono stati effettuati dalla I.S.I. Srl essendo gli stessi a carico della S.A.S.I. S.p.A.. Nei conti d'ordine della I.S.I. Srl erano stati contabilizzati gli elementi costituenti l'azienda data in concessione/affitto, come segue:

DARE

90/03/104 Pas.tà az.in conc/aff.a SASI SpA 8.365.327,76

90/03/105 Cap.net.az.in conc/af.a SASI SpA 76.305.534,45

AVERE

91/02/101 Att.tà az.in conc/aff.a SASI SpA 84.670.862,21

In data 27 giugno 2016 I.S.I. Srl e S.A.S.I. S.p.A. hanno stipulato un atto di transazione con il quale le “parti si sono date reciprocamente atto dell'inefficacia del predetto contratto denominato appunto “concessione-affitto d'azienda” e di null'altro avere a pretendere l'uno dall'altra in relazione allo stesso, stipulato in data 24 aprile 2003, anche alla luce del quadro normativo richiamato nello stesso atto transattivo, che ha determinato lo scioglimento e la messa in liquidazione della ISI Srl.” (Cfr. lettera della S.A.S.I. S.p.A. prot.3172 del 23.04.2018, acquisita al protocollo della I.S.I. Srl al n.64 in data 23.04.2018). A seguito della stipula del detto atto di transazione, la I.S.I. Srl ha stralciato tutte le poste contabili di credito verso S.A.S.I. S.p.A., ha interrotto l'emissione dei preavvisi di fattura aventi ad oggetto i canoni mensili di concessione-affitto d'azienda ed ha ripreso ad effettuare gli ammortamenti dei beni in precedenza concessi in affitto alla S.A.S.I. S.p.A. unitamente all'azienda. I minori ricavi derivanti dal venir meno dei canoni di concessione – affitto d'azienda ed i maggiori ammortamenti costituiscono la causa della perdita rilevata nell'esercizio.

NOTA INTEGRATIVA

Art. 2427, punto 1:

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri applicati nelle valutazioni delle poste del bilancio sono stati correttamente

determinati sulla base dei principi di redazione indicati dall'art. 2423 bis e dei criteri di valutazione accolti dall'art. 2426 c.c. La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e, non essendosi verificati nel corso dell'esercizio casi eccezionali, non si è reso necessario esperire deroghe alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art. 2423, comma 4.

Criteri di valutazione adottati per le specifiche poste di bilancio:

IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Le opere acquedottistiche ex Casmez ricevute dalla società in sede di scissione del suddetto Consorzio sono state oggetto di apposita perizia giurata redatta dall'allora Dirigente tecnico dell'Ente.

Le altre immobilizzazioni tecniche acquistate sul mercato sono state iscritte al costo storico di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I criteri di ammortamento e le aliquote che verranno applicate soddisfano il criterio della prudenza e seguono il piano di ammortamento, stabilito in linea con la residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote devono essere calcolate sul costo storico o sul valore di stima. Sono state adottate le aliquote previste dal legislatore fiscale con D.M. 31.12.1988, gruppo XVII - specie 3° ""Distribuzione di acqua potabile e non potabile"". Per tale specie il suddetto D.M. prevede le seguenti aliquote:

- a) Fabbricati destinati all'industria 3,5%;
- b) Costruzioni leggere (tettoie, baracche, ecc.) 10%;
- c) Opere idrauliche fisse 2,5%;
- d) Serbatoi 4% ;
- e) Impianti di filtrazione 8%;
- f) Condotture 5%;
- g) Impianti di sollevamento 12%;
- h) Attrezzatura varia e minuta - Apparecchi di misura e controllo laboratori 10%;
- i) Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%;
- j) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche compresi i computers e i sistemi telefonici elettronici 20%;
- k) Autoveicoli da trasporto (autoveicoli pesanti in genere, carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc.) 20%;
- l) Autovetture, motoveicoli e simili 25%.

Per le seguenti categorie di beni sono state previste aliquote pari alla metà di quelle previste dal legislatore fiscale, in ragione della concreta maggiore residua possibilità di utilizzazione dei beni stessi:

- 1) Serbatoi 2%;
- 2) Impianti di filtrazione 4%;
- 3) Condotture 2,5%;
- 4) Impianti di sollevamento 6%.

Per gli impianti di protezione catodica il legislatore fiscale non prevede una specifica categoria. Sulla base delle informazioni acquisite dal settore tecnico, gli stessi sono stati assimilati alle condutture. Per essi tuttavia è stata fissata l'aliquota piena del 5% in quanto la loro vita utile viene stimata pari alla metà di quella delle condutture.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale, sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale. Il fondo di ammortamento accoglie i valori determinati sulla base del piano di ammortamento prestabilito, a quote costanti. Anche la quota di ammortamento imputata a questo esercizio deriva dall'applicazione del criterio a quote costanti appena richiamato. I diritti di concessione e licenze sono stati iscritti al costo e vengono ammortizzati sistematicamente per quote costanti con l'aliquota del 20%.

CREDITI

Sono iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La società non detiene partecipazioni.

TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I titoli, quando sono presenti in bilancio, devono essere valutati in base al minor valore tra il costo di acquisto ed il valore di presunto realizzo sul mercato.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Di seguito vengono riportate le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	B I
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	84
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	84

La voce è composta da: COSTI DI IMPIANTO, LIC.ZA USO SOFTWARE TEMPO INDET., ALTRI COSTI AD UTIL.PLUR.DA AMM., F/AMM COSTI IMPIANTO, F/AMM ALT. COS. AD UT. PLU. AMM.

Codice Bilancio	B II
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Consistenza iniziale	72.548.222
Incrementi	0
Decrementi	1.692.847
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	70.855.375

La voce è composta da: TERRENI, OPERE IDRAULICHE FISSE, SERBATOI, IMPIANTI DI FILTRAZIONE, CONDUTTURE, IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO, IMPIANTI DI TELECONTROLLO E TELE, IMPIANTI DI PROTEZIONE CATODICA, ATTREZZATURA VARIA E MINUTA, MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO, MACCHINE ELETTRMEC. D'UFFICIO, ARREDAMENTO, SIST.INT.VERDE-AVELLO IN COSTRUZ, F/AMM IMPIANTI SPECIFICI, F/AMM MACCHINARI, F.DO AMM.TO OPERE IDRAUL. FISSE, F.DO AMM.TO SERBATOI, F.DO AMM.TO IMP. DI FILTRAZ., F.DO AMM.TO CONDUTTURE, F.DO AMM.TO IMP. DI SOLLEVAMENTO, FONDO AMMORT.IMP.TELECONTR.TEL., FONDO AMMORT.IMP.PROTEZ.CATODICA, F/AMM MOBILI E MACCH. ORD. D'UFF, F/AMM MACCH. ELETTRM. D'UFF., F/AMM. ARREDAMENTO.

Codice Bilancio	C II 010
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI : - Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	119.034
Incrementi	0
Decrementi	68.176
Arrotondamenti (+/-)	0

Consistenza finale	50.858
--------------------	--------

La voce è composta da: CREDITI V/CLIENTI, INAIL C/ACCONTI, ERARIO C/IRES, ERARIO C/IVA.

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	181.614
Incrementi	1.001
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	182.615

La voce è composta da: BANCA C/C, CONTO C/POSTALE.

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	63
Incrementi	0
Decrementi	63
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 010
Descrizione	DEBITI - Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	135.861
Incrementi	0
Decrementi	41.351
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	94.510

La voce è composta da: DEBITI V/FORNITORI, FATTURE DA RICEVERE, IVA SU VENDITE, ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO, INAIL C/CONTRIBUTI.

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	13.246
Incrementi	0
Decrementi	9.092
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.154

La voce è composta da: RISCONTI PASSIVI.

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

	Capitale Sociale
Codice Bilancio	A I
Descrizione	Capitale
Consistenza iniziale	76.957.019
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	76.957.019

	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A IV
Descrizione	Riserva legale
Consistenza iniziale	7.836
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.836

	Riserva di Capitale
Codice Bilancio	A VI
Descrizione	Altre riserve
Consistenza iniziale	148.174
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	148.174

	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A VIII
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo
Consistenza iniziale	-2.938.627
Incrementi	0
Decrementi	1.474.491
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-4.413.118

	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A IX
Descrizione	Utile (perdita) dell' esercizio
Consistenza iniziale	-1.474.491
Incrementi	0
Decrementi	235.152

Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-1.709.643

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

La società non possiede partecipazioni di alcuna natura.

Sez.6 - CREDITI E DEBITI.

Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

Codice bilancio - Descrizione	Importo
D - DEBITI	0

Sez.6 - DEBITI PER AREA GEOGRAFICA.

AREA GEOGRAFICA	DEBITI
DEBITI ITALIA ESIGIB.ENTRO ES.SUC.	94.510
DEBITI ITALIA ESIGIB.OLTRE ES.SUC.	0
TOTALE	94.510

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

	Capitale Sociale
Codice Bilancio	A I Capitale
Valore da bilancio	76.957.019
Possibilità di utilizzazione	Indisponibile
Quota disponibile	0
Di cui quota non distribuibile	0
Di cui quota distribuibile	0

	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A IV Riserva legale
Valore da bilancio	7.836
Possibilità di utilizzazione	B = Riserva disponibile di I° grado (esclusivamente per copertura perdite)
Quota disponibile	7.836
Di cui quota non distribuibile	7.836
Di cui quota distribuibile	0

	Riserva di Capitale
Codice Bilancio	A VI Altre riserve

Valore da bilancio	148.174
Possibilità di utilizzazione	A, B, C = Riserva disponibile di III° grado (per copertura perdite, per aumento capitale sociale e per distribuzione ai soci)
Quota disponibile	148.174
Di cui quota non distribuibile	0
Di cui quota distribuibile	148.174

	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A VIII
	Utili (perdite) portati a nuovo
Valore da bilancio	-4.413.118
Possibilità di utilizzazione	A, B, C = Riserva disponibile di III° grado (per copertura perdite, per aumento capitale sociale e per distribuzione ai soci)
Quota disponibile	0
Di cui quota non distribuibile	0
Di cui quota distribuibile	0

	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A IX
	Utile (perdita) dell'esercizio
Valore da bilancio	-1.709.643
Possibilità di utilizzazione	A, B, C = Riserva disponibile di III° grado (per copertura perdite, per aumento capitale sociale e per distribuzione ai soci)
Quota disponibile	0
Di cui quota non distribuibile	0
Di cui quota distribuibile	0

Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

La società non ha percepito proventi da partecipazioni.

Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Sez.19B - FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI.

Finanziamenti Soci	Importo
Finanziamento Soci	0

TOTALI	0
--------	---

Sez.23 - PROSPETTI DA LEGGI FISCALI.**Sez.23/B - PROSPETTO DEI BENI RIVALUTATI.**

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	
Legge 408/1990	0
Legge 413/1991	0
Legge 342/2000	0
Legge 448/2001	0
D.L. 282/2002	0
D.L. 269/2003	0
D.L. 355/2003	0
D.L.185/2008	0
Legge 147/2013	0

ARTICOLO 2497 BIS c.c.

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività dell'Ente non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società od enti diversi dai Comuni soci.

RENDICONTO FINANZIARIO**Sezione I - Calcolo dei flussi finanziari di gestione**

A Flussi di circolante della gestione corrente		-1.709.643
Flussi dai ricavi	37.736	
Flussi dai costi	-1.747.379	
B Variazioni del capitale circolante netto		22.396
Variazioni delle scorte	0	
Variazioni dei crediti commerciali	56.842	
Variazioni dei debiti commerciali	-21.851	
Variazioni dei crediti diversi	11.398	
Variazioni dei debiti diversi	-23.993	
C = A + B Flussi di cassa della gestione corrente		-1.687.247
D Investimenti netti		1.692.847
Immobilizzazioni immateriali	0	
Immobilizzazioni materiali	1.692.847	
Immobilizzazioni finanziarie	0	

E Area dei finanziamenti		0
Finanziamenti netti da terzi	0	
Andamento del capitale	0	
F Area degli esborsi tributari		-4.600
G = C + D + E + F Flussi di cassa complessivi della gestione		1.001

Sezione II - Variazioni nella liquidità

H Variazione della liquidità aziendale		1.001
Variazioni di cassa	0	
Variazioni c/correnti	1.001	
Variazioni titoli	0	

Sezione III - Riepilogo

J Disponibilità monetarie nette iniziali	181.614
H Variazione della liquidità aziendale	1.001
K = J + H Disponibilità monetarie nette finali	182.615

Sezione IV - Free Cash Flow

Cash flow from operation	
C Flussi di cassa della gestione corrente	-1.687.247
Capital Expenditures (Capex)	
D Investimenti netti	1.692.847
L = C - D Free Cash Flow	-3.380.094

CALCOLO EBITDA - EBIT - EBT

Conto Economico	31/12/2019	31/12/2018
Valore della produzione	37.735	294.777
Fatturato	37.735	294.777
Costi materie prime	0	0
Variaz. riman. di mat. prime	0	0
Costi per servizi	44.971	52.795
Costi per godimento beni di terzi	0	0
Salari e stipendi	0	0
Oneri sociali	119	0
Accantonamento TFR	0	0
Altri costi del personale	0	0
Costi del personale	119	0
Accantonamenti per rischi	0	0
Altri accantonamenti	0	0
Oneri diversi di gestione	9.443	23.435
Svalutaz. crediti (att.circ.) e disp.liq.	0	0
Costi dell'esercizio	54.532	76.230

EBITDA (*)	-16.797	218.547
Ammortamenti imm. tecniche	1.692.847	1.693.031
Ammortamenti imm. immateriali	0	0
EBIT (**)	-1.709.645	-1.474.484
Interessi e altri oneri finanziari	0	8
Perdite su cambi	0	0
Svalutazioni	0	0
Oneri finanziari	0	8
Proventi da partecipazioni	0	0
Altri proventi finanziari	2	1
Utili su cambi	0	0
Rivalutazioni	0	0
Proventi finanziari	2	1
EBT (***)	-1.709.643	-1.474.491
Imposte	0	0
Risultato d'esercizio	-1.709.643	-1.474.491

(*) *Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization*(**) *Earnings Before Interests and Taxes*(***) *Earnings Before Taxes*

**SOVVENZIONI E CONTRIBUTI PUBBLICI RICEVUTI - L.04.08.2017
N.124, ART.1, C.125**

Sovvenzioni e contributi pubblici ricevuti nell'anno - L.04.08.2017
n.124, art.1, c.125

0

CONCLUSIONI.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione del risultato di esercizio, essendo le perdite finora rilevate non superiori ad un terzo del capitale sociale, il liquidatore propone di rinviare al futuro la perdita dell'esercizio.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il presente bilancio e la proposta di destinazione del risultato di esercizio sopra indicata.

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

IL RAPPRESENTANTE LEGALE

Il sottoscritto Dott. Fabio Ferrara, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Chieti autorizzata con Prov. Prot. Nr. 5160 Rep. 2 del 5 dicembre 2001 del Ministero delle Finanze – Dipartimento delle Entrate - Ufficio delle Entrate di Chieti.