

I.S.I. SRL

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 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	84	84
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	74.241.253	76.501.453
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	74.241.337	76.501.537
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	28.289	949.283
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
II) TOTALE CREDITI :	28.289	949.283
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	187.128	52.533
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	215.417	1.001.816
D) RATEI E RISCONTI	3.696	73
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	74.460.450	77.503.426

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	76.957.019	76.957.019
II) Riserva da sopraprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	7.836	7.773
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	148.174	146.991

VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	6.953	6.953
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	-2.945.580	1.392
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	74.174.401	77.120.128
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	245.417	311.608
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
D) TOTALE DEBITI	245.417	311.608
E) RATEI E RISCONTI	40.631	71.691
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	74.460.450	77.503.426

CONTO ECONOMICO	31/12/2017	31/12/2016
------------------------	-------------------	-------------------

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.375	10.524
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	96.743	239.505
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	96.743	239.505
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	107.118	250.029
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	0	23
7) per servizi	45.037	53.790
8) per godimento di beni di terzi	120	-3.054
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	0	0
b) oneri sociali	55	55
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:	55	55
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	0	90
b) ammort. immobilizz. materiali	1.693.155	453
c) altre svalutaz. immobilizz.	0	0
d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.	0	167.387
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	1.693.155	167.930
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	1.314.193	13.892
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.052.560	232.635
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE	-2.945.442	17.394

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:

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.

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	0	0

d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:

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

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	138	113

17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:

17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
----------------------------------	---	---

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

-138 -113

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

-2.945.580 17.281

20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate

a) imposte correnti	0	15.889
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	15.889
21) Utile (perdite) dell'esercizio	-2.945.580	1.392

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

6

I.S.I. SRL

**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 31/12/2017

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:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- 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 COMPRENSORIALE DEL CHIETINO PER LA GESTIONE DELLE OPERE ACQUEDOTTISTICHE" in data 12 dicembre 2002, con atto a rogito del notaio Dott. Zafferino 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 manutenere 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. Zafferino 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 COMPRENSORIALE 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 permangono 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 arano 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. Lo stralcio dei crediti, 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) Condutture 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) Condutture 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.

RIMANENZE DI MAGAZZINO

Le rimanenze di magazzino, quando sono presenti in bilancio, devono essere valorizzate al minore tra costo di acquisto e valore di riacquisto 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	76.501.453
Incrementi	0
Decrementi	2.260.200
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	74.241.253

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 ELETTROMECH. 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. ELETTRON. D'UFF., F/AMM. ARREDAMENTO.

Codice Bilancio	C II 010
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI : - Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	949.283

Incrementi	0
Decrementi	920.994
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	28.289

La voce è composta da: CREDITI V/CLIENTI, INAIL C/ACCONTI, ERARIO C/IVA. Il consistente decremento deriva principalmente dallo stralcio dei crediti vantati verso la S.A.S.I. S.p.A..

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	52.533
Incrementi	134.595
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	187.128

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

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	73
Incrementi	3.622
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.696

La voce è composta da: RISCONTI ATTIVI.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 010
Descrizione	DEBITI - Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	311.608
Incrementi	0
Decrementi	66.191
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	245.417

La voce è composta da: ERARIO C/ACCONTI IRES, REGIONI C/ACCONTI IRAP, RITEN.ACCONTO SU INTER.BANC./POS, CLIENTI C/ANTICIPI, DEBITI V/FORNITORI, FATTURE DA RICEVERE, IVA SU VENDITE, ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO, INAIL C/CONTRIBUTI, DEBITI PER CAUZIONI.

Codice Bilancio	E
-----------------	---

Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	71.691
Incrementi	0
Decrementi	31.059
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	40.631

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	7.773
Incrementi	62
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.836

	A VI
Codice Bilancio	Altre riserve
Descrizione	
Consistenza iniziale	146.991
Incrementi	1.183
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	148.174

	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A VIII
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo
Consistenza iniziale	6.953
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.953

	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A IX
Descrizione	Utile (perdita) dell' esercizio
Consistenza iniziale	1.392
Incrementi	0
Decrementi	2.946.972
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-2.945.580

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.	245.417
DEBITI ITALIA ESIGIB.OLTRE ES.SUC.	0
TOTALE	245.417



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

Codice Bilancio	A VI Altre riserve
Valore da bilancio	148.174
Possibilità di utilizzazione	
Quota disponibile	148.174
Di cui quota non distribuibile	148.174
Di cui quota distribuibile	0

Codice Bilancio	Riserva di Utili A VIII Utili (perdite) portati a nuovo
Valore da bilancio	6.953
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	6.953
Di cui quota non distribuibile	0
Di cui quota distribuibile	6.953

Codice Bilancio	Riserva di Utili A IX Utile (perdita) dell' esercizio
Valore da bilancio	-2.945.580
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 - PROSPECTI 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	-2.945.580
Flussi dai ricavi	106.980
Flussi dai costi	-3.052.560

B Variazioni del capitale circolante netto	837.633
Variazioni delle scorte	0
Variazioni dei crediti commerciali	923.100
Variazioni dei debiti commerciali	-37.167
Variazioni dei crediti diversi	-5.728
Variazioni dei debiti diversi	-42.572

C = A + B Flussi di cassa della gestione corrente

-2.107.947

D Investimenti netti		2.260.200
Immobilizzazioni immateriali	0	
Immobilizzazioni materiali	2.260.200	
Immobilizzazioni finanziarie	0	
E Area dei finanziamenti		-147
Finanziamenti netti da terzi	0	
Andamento del capitale	-147	
F Area degli esborsi tributari		-17.511
G = C + D + E + F Flussi di cassa complessivi della gestione		134.595

Sezione II - Variazioni nella liquidità

H Variazione della liquidità aziendale		134.595
Variazioni di cassa	0	
Variazioni c/correnti	134.595	
Variazioni titoli	0	

Sezione III - Riepilogo

J Disponibilità monetarie nette iniziali		52.533
H Variazione della liquidità aziendale		134.595
K = J + H Disponibilità monetarie nette finali		187.128



Sezione IV - Free Cash Flow

Cash flow from operation		
C Flussi di cassa della gestione corrente		-2.107.947
Capital Expenditures (Capex)		
D Investimenti netti	2.260.200	
L = C - D Free Cash Flow		-4.368.147

CALCOLO EBITDA - EBIT - EBT

Conto Economico		31/12/2017	31/12/2016
Valore della produzione		107.118	250.029
Fatturato		107.118	250.029
Costi materie prime		0	23
Variaz.riman.di mat.prime		0	0
Costi per servizi		45.037	53.790
Costi per godimento beni di terzi		120	-3.054
<i>Salari e stipendi</i>		0	0
<i>Oneri sociali</i>		55	55
<i>Accantonamento TFR</i>		0	0
<i>Altri costi del personale</i>		0	0
Costi del personale		55	55

Accantonamenti per rischi	0	0
Altri accantonamenti	0	0
Oneri diversi di gestione	1.314.193	13.892
Svalutaz. crediti (att.circ.) e disp.liq.	0	167.387
Costi dell'esercizio	1.359.405	232.091
EBITDA (*)	-1.252.287	17.938
Ammortamenti imm. tecniche	1.693.155	453
Ammortamenti imm. immateriali	0	90
EBIT (**)	-2.945.442	17.394
<i>Interessi e altri oneri finanziari</i>	138	113
<i>Perdite su cambi</i>	0	0
<i>Svalutazioni</i>	0	0
Oneri finanziari	138	113
<i>Proventi da partecipazioni</i>	0	0
<i>Altri proventi finanziari</i>	0	0
<i>Utili su cambi</i>	0	0
<i>Rivalutazioni</i>	0	0
Proventi finanziari	0	0
EBT (***)	-2.945.580	17.281
Imposte	0	15.889
Risultato d'esercizio	-2.945.580	1.392

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

(**) Earnings Before Interests and Taxes

(***) Earnings Before Taxes

Ca

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, il liquidatore propone di coprire la perdita dell'esercizio mediante utilizzo degli utili degli anni precedenti rinviati al futuro, mediante la riserva legale e la riserva straordinaria, e di rinviare al futuro la parte residua. 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 Provv. Prot. Nr. 5160 Rep. 2 del 5 dicembre 2001 del Ministero delle Finanze – Dipartimento delle Entrate - Ufficio delle Entrate di Chieti.