

A.C.A. S.P.A. IN HOUSE PROVIDINGSede in PESCARA - 65100 PESCARA (PE)
Capitale sociale Euro 753.642,15 i.v.**Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31 /12/2013****Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita di esercizio pari a Euro 8.016.815. Il bilancio viene presentato per la discussione oltre i termini previsti dall'art. 2364 c.c. in considerazione della rilevazione di accadimenti gestionali non riscontrati nel corso della prima stesura del progetto di bilancio.

Tali elementi sono stati rilevati nel corso della redazione della proposta e del piano concordatario ed hanno imposto l'approfondita riconsiderazione di talune poste di bilancio. Si è poi proceduto alla rilevazione di accadimenti gestionali di cui si è avuta conoscenza successivamente all'approvazione del primo progetto di bilancio e quindi alla corretta rilevazione delle seguenti poste di bilancio:

1. Ammortamenti: sono stati rilevati minori ammortamenti relativi all'anno 2013 per € 48.290 nonché ammortamenti relativi alle annualità 2004/2011 non precedentemente rilevati per € 364.236;
2. Autovetture: individuazione della corretta consistenza sul libro cespiti per effetto del mancato stralcio delle autovetture rottamate (effetto positivo per € 8.664 nel corrente esercizio e rilevazione di oneri nel precedente esercizio per € 19.769);
3. Personale dipendente: riallineamento nell'anno 2013 e nei precedenti esercizi del criterio della competenza economica per la rilevazione del rateo della quattordicesima mensilità, straordinari, reperibilità ed una tantum contrattuale € 226.643; conseguente rilevazione di sopravvenienze passive per € 369.883 dei costi in precedenza rilevati tra quelli del personale;
4. Compensi professionali: sono stati rilevati oneri professionali relativi agli esercizi 2013 e precedenti non prima quantificati di cui € 96.204 riferiti all'anno 2013, € 193.793 riferiti all'anno 2012, € 81.196 riferiti all'anno 2011 ed € 263.687 relativi alle precedenti annualità;
5. Svalutazione partecipazione società controllata Risorse Idriche in liquidazione: € 20.000;
6. Sanzione Provincia di Teramo: sono state rilevate sanzioni irrogate con ordinanze ingiunzioni notificate negli anni 2009, 2012 e 2013 non opposte nei termini relative a verbali elevati negli anni 2007 e 2008 per complessivi € 324.115;

7. Altre sopravvenienze passive relative a costi di competenza conosciuti successivamente all'approvazione della prima bozza di bilancio per € 100.593;
8. Maggiori oneri fiscali per € 187.028 relativi all'anno 2013.

La disamina di tali elementi ha comportato rettifiche di componenti positivi e negativi di reddito che hanno concorso a determinare la perdita del trascorso esercizio.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato d'esercizio.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 c. 4,2.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti di voci ai sensi dell'art. 2423 ter 2° c. C.C..

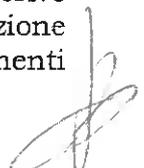
Il Bilancio di Esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in Euro.

In particolare, ai sensi del quinto comma dell'art.2423 C.C.:

- lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono predisposti in unità di Euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di Euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio; la quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando gli eventuali differenziali dello Stato Patrimoniale in una specifica posta di quadratura contabile, denominata "Riserva da arrotondamento Euro", iscritta nella voce "AVII) Altre Riserve" e quelli del Conto Economico, alternativamente, in "E20) Proventi straordinari" o in "E21) Oneri straordinari", senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001);
- i dati della Nota Integrativa sono parimenti espressi in unità di Euro e, con riguardo ai prospetti ed alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto ad inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato Patrimoniale ed dal Conto Economico.

Notizie generali

Ai sensi della regola 26 dell'allegato B (Disciplinare Tecnico in materia di misure minime di sicurezza) del cd. Codice Privacy, si dà atto di aver redatto il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS), rispondente ai requisiti definiti dall'Autorità Garante. Tale Documento descrive adeguatamente i criteri tecnici e organizzativi adottati per la protezione dei dati personali comuni, sensibili e giudiziari trattati con strumenti



informatici, nonché il piano di formazione per gli incaricati del trattamento.

La società possiede partecipazioni del:

1. 100% della società Risorse Idriche srl di Pescara in liquidazione,
2. 40% della società Hydrowatt Abruzzo S.p.A..

Risultando Risorse Idriche Srl non operativa, si ricade nelle cause di esclusione di cui all'art. 28 comma 2 lett. a) del D.Lgs. 127/91. Non si è proceduto pertanto alla redazione del bilancio consolidato di gruppo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio, come dettagliato nella relazione sulla gestione, l'azienda ha posto in essere una serie di impegnative e straordinarie attività volte alla gestione della crisi finanziaria, culminate nella richiesta di Concordato Preventivo in continuità in data 18/12/2013, ed accolta dal Tribunale di Pescara in data 14/01/2014. In data 09/07/2014 la società ha depositato presso il Tribunale di Pescara ai sensi degli art. 160, 161, e 186 bis della Legge Fallimentare la proposta di concordato preventivo, il piano e la documentazione.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, fatta eccezione che per alcune classi di beni per i quali, come indicato appresso, ci si è allineati con le valutazioni definite nell'ambito della relazione di stima redatta in occasione della trasformazione in SPA avvenuta nel 2002.

La stessa è stata oggetto di revisione da parte della Direzione Tecnica e Direzione Generale aziendale che hanno effettuato, ai fini delle valutazioni necessarie per la redazione del Piano Concordatario, un'attenta valutazione del patrimonio alla data del 31/12/2013 rilevando il valore dei beni aziendali sia in base al principio dellavita utile residua del bene che in base al possibile valore di realizzo.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione

dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

La successiva tabella evidenzia le aliquote di ammortamento applicate:

categoria fiscale	percentuale
apparecchiature di	5

controllo	
apparecchiature di laboratorio	5
costruzioni leggere	3
condutture	2,5
fabbricati	2
impianti di filtrazione	4
impianti di sollevamento	6
opere idrauliche	2,5
reti interne	2,5
serbatoi	2

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

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

Al fine di tenere conto del particolare momento economico che sta attraversando il paese è stata incrementata la percentuale di svalutazione dei crediti rispetto all'anno 2012 portandola dal 3,189% a circa il 4%.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze finali sono state calcolate sulla base della quantità di acqua che alla data del 31/12/2013 residua all'interno delle reti, tenendo conto della loro dimensione espressa in diametro e lunghezza e della capacità dei serbatoi.

La valorizzazione è stata effettuata al costo.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione, provvedendosi ad una parziale svalutazione della partecipazione nell'impresa controllata conseguente a perdita durevole di valore.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e in ossequio alle vigenti disposizioni legislative in materia.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti dalla erogazione del servizio idrico integrato e quelli relativi alle prestazioni, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di rettifica

Non si è dovuto procedere ad alcuna valutazione in tal senso per mancanza di operazioni espresse in valuta extra UE.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata. Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Totale Dipendenti al 31/12/2013 n. 178

Dirigenti 6
Quadri 7
Impiegati 63
Operai 102

Nel corso dell'anno 2013 sono cessati:

n. 1 operaio in data 01/01/2013 (pensionamento)
n. 1 operaio in data 01/09/2013 (pensionamento)
n. 2 operai in data 01/12/2013 (pensionamento)

Nel corso dell'anno 2013 sono stati assunti:

n. 1 operaio in data 07/06/2013 (Art. 173 D.Lgs n. 152/2006 - Comune di San Giovanni T.)
n. 1 impiegato in data 07/06/2013 (Art. 173 D.Lgs n. 152/2006 - Comune di San Giovanni T.)
n. 1 operaio in data 02/11/2013 (Art. 173 D.Lgs n. 152/2006 - Comune di Salle)

Non vi sono contratti a progetto.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello Unico di Settore Gas-Acqua 10/02/2011, mentre per i dirigenti è quello per i "Dirigenti delle Imprese di Servizi Pubblici Locali 22/12/2009 sottoscritto da Confservizi e Federmanager in data 09/02/2012".

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Voce non presente in bilancio.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
35.789.148	31.736.941	4.052.208

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Impianto e ampliamento Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Software	214.527		134.102		80.425
Avviamento					
Manut. Incr. beni di terzi reti - fogne e depuratori	31.317.227	5.298.943		1.171.937	35.444.233
Spese Pluriennali Arrotondamento	205.187	59.304			246.490
	31.736.941	5.358.247	134.102	1.171.937	35.789.148

Le manutenzioni di cui sopra, sono iscritte nelle immobilizzazioni immateriali poiché sono state realizzate sulle reti interne / fogne / depuratori dei Comuni, ovvero, su beni non di proprietà dell'A.C.A. S.p.A. ma dei Comuni Soci di cui se ne ha la gestione diretta.

Tali manutenzioni sono state capitalizzate poiché costituite da costi che hanno comportato un aumento significativo e tangibile di produttività e/o vita utile di questa categoria di beni non di proprietà ma dati in gestione a questa azienda.

Poiché il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo deve essere sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione, questa Azienda opera gli ammortamenti su questa base, nella misura del 2,5% applicando la stessa aliquota degli ammortamenti dei beni in proprietà.

Si consideri che le manutenzioni incrementative su beni di terzi nell'anno 2013, hanno subito l'incremento derivante dalla capitalizzazione delle spese del personale direttamente riferibili ad esse, nel pieno rispetto dei principi contabili di riferimento.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
115.781.797	112.540.275	3.241.522

Si ribadisce che i beni iscritti in bilancio a seguito di Perizia giurata dal dott. Grassi redatta in occasione della trasformazione in società per

azioni, sono stati iscritti alla voce B.II. dello Stato patrimoniale, in diretto riferimento al trasferimento dei beni acquedottistici a titolo di proprietà dalla ex Cassa del Mezzogiorno per il tramite della Regione Abruzzo. I beni acquedottistici, così come previsto dal c. 2 dell'art. 822 del C.C. e le loro pertinenze, trattate agli artt. 817 e ss., e cioè "... nei modi stabiliti dalle leggi che li riguardano" sono stati trasferiti a titolo di proprietà all'ACA.

Nella fattispecie si ritiene, in forza della ex L.R. 66/1987 e ss., che il soggetto gestore - all'epoca Consorzio Acquedottistico, più recentemente trasformatosi in ACA - ne abbia acquisito la piena proprietà, così come si desume, tra l'altro, dalla citata legge che pone "Norme per la individuazione degli enti destinatari delle opere acquedottistiche realizzate dalla Cassa per il Mezzogiorno ed attualmente in gestione provvisoria da parte della Regione ad altri enti".

Il verbale n. 002/50 del 08/03/1997 del Cda dell'ACA ha concretizzato la trasformazione in Azienda Speciale in applicazione della ex L.R. 26/1993.

Di qui, in forza della delibera della G.R. dell'Aquila n. 7656 del 01/04/1991 si è realizzato il trasferimento a titolo di proprietà delle opere acquedottistiche e loro pertinenze al Consorzio- ACA; furono redatti i verbali di consegna e di trasferimento delle opere acquedottistiche, subentrando il Consorzio - ACA "nella titolarità dei beni acquedottistici di che trattasi nello stato di fatto e di diritto in cui essi si trovano" così come si evince dalla Lettera Prot. 4031 del 11/09/1996 G.R. dell'Aquila - Servizio demanio e patrimonio, a firma del Dirigente dell'ufficio.

Si precisa che i beni non demaniali possono far parte della proprietà perfetta del soggetto gestore ACA.

I beni di natura demaniale, di pertinenza ex Casmez (acquedotti e loro pertinenze) rientrano nel regime di proprietà e sono pertanto oggetto di ammortamento.

Sulla base del vincolo demaniale vigente sui beni afferenti il servizio idrico l'ACA iscrivendo il valore delle immobilizzazioni al 31/12/2013 - valore storico / fondi ammortamento - nei Conti d'Ordine alla voce Impegni, ne mantiene il vincolo di destinazione d'uso ed assume l'obbligo di non fare oggetto di commercio di tali beni, se non (una volta) dismessi dal ciclo produttivo per senescenza o obsolescenza.

In sede di retrocessione di tali beni ai Soci/ATO che esercitano il diritto di recesso o in sede di liquidazione spontanea dell'ACA, tali beni saranno alienati, al lordo dell'IVA, ai Soci/ATO nel rispetto del vincolo di destinazione.

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	3.661.759	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(536.128)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2012	3.125.631	di cui terreni

		172.079
Acquisizione dell'esercizio	103.607	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(72.021)	
Saldo al 31/12/2013	3.157.217	di cui terreni 172.079

Impianti e macchinario

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

escrizione	Importo
Costo storico	112.698.449
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(26.755.723)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	85.942.726
Acquisizione dell'esercizio	4.659.382
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(2.944.318)
Saldo al 31/12/2013	87.657.790

Nello specifico:

terbatoi e manufatti

Descrizione	Importo
Costo storico	20.388.851,80
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-4.389.431,15
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	15.999.420,65
Acquisizione dell'esercizio	18.647,69
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	

Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-408.150,05
Saldo al 31/12/2013	15.609.918,29

Opere idrauliche

Descrizione	Importo
Costo storico	7.502.057,15
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-1.824.195,91
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	5.677.861,24
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	-165.800,71
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-117.422,27
Saldo al 31/12/2013	5.394.638,26

Impianti di filtrazione

Descrizione	Importo
Costo storico	1.426.004,69
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-601.094,84
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	824.909,85
Acquisizione dell'esercizio	0,00
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	

Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-57.040,19
Saldo al 31/12/2013	767.869,66

Condutture - Adduttrici

Descrizione	Importo
Costo storico	73.742.806,18
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-17.458.353,04
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	56.284.453,14
Acquisizione dell'esercizio	4.186.515,27
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-2.012.851,46
Saldo al 31/12/2013	58.458.117,25

Impianti di sollevamento

Descrizione	Importo
Costo storico	842.045,91
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-272.731,73
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	569.314,18
Acquisizione dell'esercizio	52.021,28
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-53.644,04

Saldo al 31/12/2013	567.691,42
----------------------------	-------------------

Apparecchi di misura

Descrizione	Importo
Costo storico	1.749.446,32
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-371.097,60
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	1.378.348,72
Acquisizione dell'esercizio	288.520,44
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-90.416,56
Saldo al 31/12/2013	1.576.452,60

Apparecchi di laboratorio

Descrizione	Importo
Costo storico	292.566,41
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-122.437,07
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	170.129,34
Acquisizione dell'esercizio	33.596,22
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-29.027,51
Saldo al 31/12/2013	174.698,05

Manutenzione incrementate

Descrizione	Importo
Costo storico	6.754.670,81
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-1.716.381,77
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	5.038.289,04
Acquisizione dell'esercizio	245.882,14
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-175.765,88
Saldo al 31/12/2013	5.108.405,30

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	488.841
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(116.137)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	372.704
Acquisizione dell'esercizio	4.457
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(25.155)
Saldo al 31/12/2013	352.006

Altri beni

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

Descrizione	Importo
--------------------	----------------

Costo storico	1.391.973
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(904.632)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	487.341
Acquisizione dell'esercizio	60.705
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	(25.131)
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(65.696)
Saldo al 31/12/2013	547.961

Nello specifico:

Autoveicoli da trasporto

Descrizione	Importo
Costo storico	460.533,00
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-347.460,00
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	113.074,00
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	25.130,54
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2013	87.943,46

Mobili e macchine d'ufficio

Descrizione	Importo
Costo storico	310.164,58
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-139.079,11

Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	171.085,47
Acquisizione dell'esercizio	16.292,70
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-17.207,15
Saldo al 31/12/2013	170.171,55

Macchine elettroniche

Descrizione	Importo
Costo storico	621.274,78
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-418.092,62
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	203.182,16
Acquisizione dell'esercizio	44.412,15
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-48.488,82
Saldo al 31/12/2013	199.105,49

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2012	22.611.873
Acquisizione dell'esercizio	1.545.689
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	

Giroconti negativi (riclassificazione)
Interessi capitalizzati nell'esercizio
Saldo al 31/12/2013

24.157.562

In sede di retrocessione di tali beni ai Soci/ATO che esercitano il diritto di recesso o in sede di liquidazione spontanea dell'ACA, tali beni saranno alienati, al lordo dell'IVA, ai Soci/ATO nel rispetto del vincolo di destinazione.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Voce non presente in bilancio.

Contributi in conto impianto

DESCRIZIONE	CONCESSO	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	CRED.
ABR/04	22.453.871,41	3.102.042,41	2.488.093,90	390.756,00	1.821.638,50	-			
COLLETTORE PESCARA PN	4.131.655,19	207.000,00 (*)	278.748,16		176.554,34(**)				
CONTRIBUTO COMUNE DI ROSCIANO	46.478,54								
CONTRIBUTO COMUNE DI ROCCAMORICE	40.856,37								
CONTRIBUTO COMUNE DI ROCCAMONTEPIANO	4.014,75								
CONTRIBUTO COMUNE DI FRANCAVILLA	3.300,00								
CONTRIBUTO COMUNE DI ALANNO	57.167,10								
CONTRIBUTO COMUNE DI BOLOGNANO	7.019,04								
CONTRIBUTO COMUNE DI ELICE	37.636,15								37.636
CONTRIBUTO PER SPOSTAMENTO COND. ATRI/SILVI	42.988,63			42.988,63					
CONTRIBUTO DA REGIONE ABRUZZO	67.139,40			67.139,40					

CONTRIBUTO COMUNE DI ROSCIANO	25.000,00						25.000,00	25.000,00	
CONTRIBUTO DA REGIONE ABRUZZO	225.451,40						225.451,40	225.451,40	
Contr finanz città s angelo rete idrica	20.00,0						200.000,00	200.000,00	
CONTRIBUTO DA REGIONE ABRUZZO	819.959,89						819.959,89	819.959,89	
CONTRIBUTO DA REGIONE ABRUZZO	400.000,00						400.000,00	400.000,00	
CONTR ATO FIUME SALINE	948.163,64								948.164
CONTR ATO Regione Abruzzo FAS	600.000,00								600.000
Totale credito al 31/12/2013									1.585.800

(*) L'importo è stato erogato dal comune di Pescara

I contributi in c/impianti sono stati enucleati così come segue, evidenziando l'importo dei contributi concessi e il residuo credito per ciascuno di essi.

Ai sensi della L. 135/1997 si è determinata una ricostruzione dell'importo del contributo in conto impianti per la parte di finanziamento del Ministero dell'Ambiente e Lavori Pubblici sull'investimento relativo al Collettore Pescara PN.

In seguito a collaudo si è proceduto alla rettifica del credito residuo ponendo in contropartita il valore del contributo in conto impianti.

Il credito originariamente previsto per la realizzazione dell'opera denominata ABR/04, pari ad € 22.453.871,40 includeva il valore imponibile del bene oltre che l'IVA; era stata attribuita all'allora Consorzio acquedottistico, da parte dell'ente erogante, la qualifica di Ente non soggetto ad IVA.

Con successive comunicazioni si è pervenuti alla corretta qualificazione dell'azienda acquedottistica ai fini IVA.

In seguito alle considerazioni di cui sopra, si è ritenuto corretto procedere allo storno del credito per € 2.371.342,64 ponendo, contabilmente, in contropartita il valore del contributo in conto impianti.

Risconti passivi al 31/12/2013	Incremento Contributi 2013 Quota imputata a C.E. A5 nel 2013	Risconti passivi al 31/12/2012
-----------------------------------	---	-----------------------------------

25.141.655,60	244.554	23.838.046
---------------	---------	------------

La contabilizzazione di tali contributi è stata effettuata con accredito graduale degli stessi a Conto Economico voce A5, in connessione con la vita utile dei beni e in relazione al principio di correlazione Costi-Ricavi. Contabilmente si è proceduto allo storno, in contropartita della variazione economica positiva del risconto passivo che, al 31/12/2013, rappresenta il valore del ricavo non di competenza da rinviare a futuro. Ciò nel rispetto dei principi contabili generalmente accettati (documento n° 16 CNDC e documento n° 20 della IASC) e in ossequio a quanto previsto dalla norma fiscale all'art. 109 del D.P.R. 917 e successive modifiche.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
777.963	596.223	181.740

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Imprese controllate	334.223		20.000	314.223
Imprese collegate	262.000			262.000
Imprese controllanti				
Altre imprese arrotondamento				
	596.223		20.000	576.223

sono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	%
Risorse Idriche srl in liquidazione	Pescara	314.223	100

Si riportano di seguito le informazioni relative alle società collegate:

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	%
Hydrowatt S.p.A.	Ascoli Piceno	262.000	40

A partire dalla data del 26/02/2008 la società Risorse Idriche è stata posta in liquidazione come da verbale di Assemblea Straordinaria della stessa società n. repertorio 103133.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Esse sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione, provvedendosi relativamente alla partecipazione in Risorse idriche s.r.l. in liquidazione, ad una parziale svalutazione conseguente a perdita durevole di valore. Il bilancio finale di liquidazione della suddetta partecipata si prevede sarà depositato entro la fine dell'anno 2014.

Crediti

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Imprese controllate				
Imprese collegate				201.740
Imprese controllanti	201.740			
Altri Arrotondamenti				
	201.740			201.740

Il credito v/ imprese collegate è relativo al dividendo deliberato a chiusura del bilancio 2013.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia		201.740			201.740
Totale		201.740			201.740

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

Altri titoli

Voce non presente in bilancio

Azioni proprie

Voce non presente in bilancio

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
137.990	118.660	19.330

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
80.801.281	80.503.061	298.220

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	24.662.246	51.479.484		76.141.730
Verso imprese controllate	729.773			729.773
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	534.997	691.704		1.226.701
Per imposte anticipate				
Verso altri	10.108	2.692.969		2.703.077
Arrotondamento				
	25.937.124	54.864.157		80.801.281

La scadenza dei crediti è contrattualmente prevista entro 12 mesi, tuttavia la loro riscossione avviene oltre tali termini sia per la difficile gestione della massa parcellizzata delle oltre 165.000 utenze con fatturazione trimestrale sia dalle attuali difficoltà finanziarie del contesto economico. Inoltre i rallentamenti nella riscossione oltre i termini contrattuali sono accentuati dalle nuove procedure di riscossione implementate all'interno dell'azienda a seguito della risoluzione del contratto con Sogete della difficoltà di utilizzare in maniera adeguata lo strumento della riduzione di portata. Da ultimo la società per venire incontro alle esigenze dell'utenza, non potendo interrompere un servizio pubblico essenziale, ha dovuto formalizzare piani di rientro richiesti dall'utenza di durata superiore ai 12 mesi.

Per quanto concerne la gestione dei flussi inerenti la fatturazione e le riscossioni, a seguito di difficoltà di imputazione del riscosso rispetto al fatturato nel corso degli anni si è utilizzata una posta contabile di natura transitoria il cui contenuto non è stato ancora imputato nella contabilità generale alle singole utenze, nel mentre le quadrature sono riconciliate nelle singole utenze nel servizio fatturazione. Rappresenta una esigenza avviare al più presto le idonee procedure per dare opportuna soluzione a tale rilievo.

Nel prospetto si evidenzia che non esistono, al 31/12/2013, crediti con durata residua superiore a 5 anni.

Inoltre, nessun credito è riferito ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

I crediti Verso Clienti al 31/12/2013 sono così costituiti:

1) Verso clienti saldo al 31/12/2013	76.141.729,98
1) Esigibili entro 12 mesi	24.662.246,17
a) Crediti documentati da fatture	24.662.246,17
2) Esigibili oltre 12 mesi	51.479.483,81
a) Crediti documentati da fatture	29.969.097,32
i) Fatture da emettere	31.412.090,90
l) (Fondi svalutazione crediti)	9.901.704,41

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2012	8.326.489		8.326.489
Utilizzo nell'esercizio	1.058.513		1.058.513
Accantonamento esercizio	2.633.728		2.633.728
Saldo al 31/12/2013	9.901.704		9.901.704

L'utilizzo del fondo svalutazione ha riguardato posizioni di utenti nei confronti dei quali sono state avviate procedure concorsuali e dichiarazioni di fallimento.

I crediti tributari al 31/12/2013 sono:

1) Esigibili entro 12 mesi	534.997,39
a) Crediti verso l'Erario per ritenute subite	6.095,24
g) Credito I.V.A.	528.902,15
2) Esigibili oltre 12 mesi	691.703,71
e) Credito IRES	691.703,71

I crediti v/altri al 31/12/2013 sono :

1) Esigibili entro 12 mesi	10.107,87
b) CARIFE C/C conto rimborso utenti SII	10.107,87
2) Esigibili oltre 12 mesi	2.692.968,69
b) Crediti per somme da recuperare	18.360,00
c) Depositi cauzionali in denaro	353.928,97
d) Crediti somme da recuperare enti ed emolumenti	723.226,99
e) anticipi pro forma e crediti da contributi in c/impianti	1.597.452,73

La ripartizione dei crediti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	76.141.730	729.773			3.929.778	80.801.281
Totale	76.141.730	729.773			3.929.778	80.81.281

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.410.460	817.868	2.592.592

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	3.409.477	817.856
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	983	12
Arrotondamento		
	3.410.460	817.868

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.445	23.413	(19.968)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a

due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Rateo costi spese c/c banca e poste	3.445
	3.445

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
76.551.875	84.568.685	(8.016.810)

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	753.642			753.642
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	673.858			673.858
Riserve statutarie	92.481.101			92.481.101
Riserve per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa				
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari				
Riserva ammortamento anticipato				
Riserva per acquisto azioni proprie				
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ				
Riserva azioni (quote) della società controllante				
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)		(4)	2
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823; .				
Riserve di cui all'art. 15 d.l. n. 429/1982, convertito nella legge n. 516/1982				
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413.				
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.				
Varie altre riserve				

Fondo contributi in conto capitale				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)				
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo	(10.271.235)		(931.322)	(9.339.913)
Utile (perdita) dell'esercizio	931.321	(8.016.815)	931.321	(8.016.815)
	84.568.685	(8.016.815)	(5)	76.551.875

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	753.642	673.858		(10.271.235)	
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
...					
Risultato dell'esercizio precedente				931.321	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	753.642	673.858			
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
...					
Risultato dell'esercizio corrente				(8.016.815)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	753.642	673.858			

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	69	10.922,35
Totale	69	

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	753.642	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di		A, B			

rivalutazione		
Riserva legale	673.858	A,B
Riserve statutarie	92.481.101	A,B
Riserva per azioni proprie in portafoglio		
Altre riserve	2	A, B, C
Utili (perdite) portati a nuovo	(9.339.913)	A, B, C
Totale		
Quota non distribuibile		
Residua quota distribuibile		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Riserve incorporate nel capitale sociale

Il capitale non è stato interessato da incrementi derivanti da riserva patrimoniale.

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
14.481.865	10.299.139	4.182.726

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Fondi per imposte	0	2.774		2.774
	0	2.774		2.774

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Altri	10.299.139	4.439.448	259.841	14.479.091
Totale	10.299.139	4.439.448	259.841	14.479.091

La voce Rischi in dettaglio:

Descrizione	31/12/2013
Acc.to canone SII	10.200.699
Acc.to contenziosi ACA	4.278.392
Totale	14.479.091

La voce accantonamento per canone SII corrisponde agli accantonamenti effettuati in virtù del fatto che il canone SII costituisce una voce di costo che compone la tariffa del servizio idrico integrato.

Gli accantonamenti per contenziosi ACA sono determinati in funzione del principio della prudenza e competenza economica.

Di seguito si riporta nel dettaglio la composizione dell'accantonamento a fondo rischi per contenziosi vari effettuato nel corrente esercizio:

Ufficio Legale Interno Giudice di Pace

valore presumibile esiti negativi		16.277,00
-----------------------------------	--	-----------

Ufficio Legale Interno altri giudizi

n. giudizi con esito probabile	699.629,13	
n. giudizi improbabile	10.377,15	
n. giudizi esito parz. Positivo per CTU	5.722,50	
totale		715.728,78

Legale esterno

		RISCHIO
Giudizi Cassazione	80.000,00	24.000,00
Corte di Appello	91.985,00	27.595,50
Corte di Appello con copertura ass.	206.338,06	50.000,00
Giudice di Pace (al netto cause vinte)	76.332,00	22.899,60
Tribunale Imprese	10.000,00	5.000,00
Tribunale Regionale Acque Pubbliche	514.711,44	154.413,43
Tribunale Regionale Acque Pubbliche ass.	3.492.814,38	150.000,00
Sezione Lavoro	370.560,00	250.000,00
Trib. con rischio soccombenza assicurato	2.476.270,40	150.000,00
Trib. con rischio soccomb.non assicurato	7.171.023,64	2.151.307,09
totale	14.490.034,92	2.985.215,62

ufficio assicurazioni e sinistri

stimaprob.abili risarcimenti		91.205,00
------------------------------	--	-----------

Contenzioso Fiscale

Stima oneri da contenzioso		375.886,00
----------------------------	--	------------

IRES	172.819,00	
------	------------	--

Sanzioni Ires	173.593,00	
---------------	------------	--

IRAP	14.737,00	
------	-----------	--

Sanzioni Irap	14.737,00	
---------------	-----------	--

<u>Sanzioni omessi versamenti erariali</u>		138.333,00
--	--	------------

Sanzioni	123.807,00	
----------	------------	--

Interessi fino al 31/12/13	14.526,00	
----------------------------	-----------	--

<u>Sanzioni omessi versamenti contributivi</u>		42.071,00
--	--	-----------

Sanzioni sino al 31/12/2013	42.071,00	
-----------------------------	-----------	--

ACCANTONAMENTI PER SANZIONI DEPURAZIONE PROV
CH PE TE

173.170,89

Totale stima

4.537.887

Accantonamento 2012	1.521.000	
---------------------	-----------	--

Accantonamento 2013	3.016.887	
---------------------	-----------	--

Utilizzi 2013	-254.240	
---------------	----------	--

Totale Fondo rischi per contenziosi	4.283.647	
-------------------------------------	-----------	--

Totale Fondo rischi per canone SII	10.220.699	
------------------------------------	------------	--

Totale Fondo Rischi al 31 dicembre 2013 14.484.346

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.360.158	2.295.543	64.615

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/12	Incrementi	Decrementi	31/12/13
TFR, movimenti del periodo	2.295.543	474.399	409.784	2.360.158

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
118.166.301	105.332.892	12.833.409

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche		16.624.116		16.624.116
Debiti verso altri finanziatori		363.657		363.657
Acconti		2.770.034		2.770.034
Debiti verso fornitori	1.797.550	71.580.536		73.358.086
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate	863.684			863.684
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari		3.005.665		3.005.665
Debiti verso istituti di previdenza		3.161.958		3.161.958
Altri debiti	651.239	17.367.862		18.019.101
Arrotondamento				
	3.312.473	114.853.828		118.166.301

I debiti v/banche al 31/12/2013 risultano così costituiti:

2) Oltre 12 mesi	16.624.116,19
mutuo pianella CCDDPP	586.616,71
mutuo CARIFE	1.425.023,77
mutuo BNL	9.527.195,29

mutuo PESCARA CCDDPP	500.000,00
mutuo UNICREDIT	4.585.280,16

I debiti v/altri finanziatori al 31/12/2013 risultano così costituiti:

1) Entro 12 mesi	0,00
c) Debiti verso società finanziarie	0,00
d) Debiti verso altri soggetti	0,00
2) Oltre 12 mesi	363.657,08
d) Debiti Soget	305.185,08
f) Altri debiti finanzFiditalia	58.472,00

Il debito nei confronti di Soget scaturisce dal rapporto contrattuale avente ad oggetto le anticipazioni della fatturazione attiva sino al 15/11/2012 e dal saldo delle riscossioni effettuate da Soget a valere sulla fatturazione attiva. E' ancora in essere il rapporto contrattuale limitatamente alla riscossione dei crediti già affidati a Soget per la integrale riscossione.

I debiti per acconti al 31/12/2013 risultano così costituiti:

1) Entro 12 mesi	0,00
a) Anticipi da clienti	0,00
2) Oltre 12 mesi	2.770.034,42
a) Anticipi da clienti - depositi cauzionali -	2.770.034,42

I debiti v/fornitori al 31/12/2013 risultano così costituiti:

1) Entro 12 mesi	1.797.550,24
a) Fornitori di beni e servizi	1.797.550,24
2) Oltre 12 mesi	71.560.536,21
a) Fornitori di beni e servizi	66.488.492,37
b) Fatture da ricevere	5.072.043,84

I debiti v/controllate al 31/12/2013 risultano così costituiti:

IX) Debiti verso imprese controllate	863.683,94
1) Entro 12 mesi	863.683,94
a) Debiti commerciali	863.683,94

I debiti tributari al 31/12/2013 risultano così costituiti:

XII) Debiti tributari	3.005.665,77
1) Entro 12 mesi	0,00
a) IMPOSTE ESERCIZIO	45.553,69
2) Oltre 12 mesi	2.960.111,08
c) Debiti per IVA DIFFERITA	1.475.543,92
f) CARTELLE SOGET ED EQUITALIA	1.484.567,16

I debiti v/enti previdenziali al 31/12/2013 risultano così costituiti:

XIII) Debiti verso istituti di previdenza e di	3.161.958,06
---	--------------

sicurezza soc	
1) Entro 12 mesi	0,00
a) Enti previdenziali	0,00
2) Oltre 12 mesi	3.161.958,06

Altri debiti al 31/12/2013 risultano così costituiti:

1) Entro 12 mesi	651.239,47
d) Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	52.555,14
f) Altri debiti ...	598.684,33
2) Oltre 12 mesi	17.367.862,43
e) Debiti V/ provincia di Teramo	324.115,66
f) Altri debiti ...	17.043.746,77

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

La scadenza dei debiti è successiva ai 12 mesi per effetto della presentazione della proposta di concordato preventivo.

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	73.358.086	863.684			18.019.101	92.240.871
Totale	73.358.086	863.684			18.019.101	92.240.871

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
25.141.885	23.840.182	1.301.703

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

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

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce ratei passivi ammonta ad € 229.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Risconti:	31/12/2013
ABR04	18.775.557,37
MONITORAGGIO	291.407,65
COLLETTORE PN	2.493.136,46
ROSCIANO - FOGNATURA	36.020,90
ROCCAMORICE - ACQU. FO	22.211,69
CONTRIBUTI VARI COMUNI	617.019,60
CAMPO POZZI BUSSI	967.005,45
VALLELUNGA CASONE PE	391.132,84

CONTR ATO FIUME SALINE	948.163,64
CONTR ATO R.A. FAS	600.000,00
Riscontro CONTRIB. IN C/CAPITALE	25.141.655,60

Contid'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Impegni dell'ACA BENI	188.644.555	177.080.952	15.710.606
Galleria pozzi pretoro	4.147.003		
f.do ammortamento	(36.530.501)	(32.803.735)	(3.726.766)
Sistema improprio degli impegni per leasing e dei beni offerti in garanzia	73.567,96	121.160	47.592,04

Si ribadisce relativamente ai beni iscritti in bilancio quanto descritto precedentemente a pagina 8 e 9.

Vi sono iscritti inoltre impegni a fronte del mezzo IVECO AUTOCARGO in leasing per un importo ancora da pagare pari ad € 73.557,96.

Contoeconomico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
51.037.419	46.729.056	4.308.363

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	48.986.337	45.442.300	3.544.037
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	1.012.172		1.012.172
Altriciavi e proventi	1.038.910	1.286.756	(247.846)
	51.037.419	46.729.056	4.308.363

Si fa presente che si è proceduto con l'iscrizione in bilancio per il valore dei ricavi di competenza 2013 facendo riferimento al criterio del "vincolo dei ricavi garantito" (VRG) previsto dal metodo tariffario MTT.

Il VRG ammonta per l'anno 2013 ad € 48.986.337, l'AEEG (l'autorità di riferimento in materia di tariffe di l'energia elettrica gas ed acqua) procederà alla rilevazione dei metri cubi effettivamente fatturati all'utenza per il 2013 ed alla conseguente tariffa media applicata, dall'eventuale

scostamento con il valore imputato a ricavi di competenza 2013 definito con il criterio del VRG, si desumerà il conguaglio tariffario da imputare nella bolletta idrica al fine di adeguarsi al VRG.

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2013 52.784.380	Saldo al 31/12/2012 45.923.363	Variazioni 6.861.017
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.591.880	627.484	1.964.396
Servizi	28.959.654	27.172.577	1.787.077
Godimento di beni di terzi	535.690	565.985	(30.295)
Salari e stipendi	7.509.084	7.402.184	106.900
Oneri sociali	2.021.209	1.910.152	111.057
Trattamento di fine rapporto	474.692	485.130	(10.731)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	55.101	37.374	17.727
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.114.100	1.016.245	97.855
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.167.508	3.041.070	126.438
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	174.023		174.023
Svalutazioni crediti attivi circolante	2.633.728	1.556.887	1.076.841
Variazioni rimanenze materie prime	(19.330)	(3.457)	(15.873)
Accantonamento per rischi	3.016.887	1.521.000	1.495.887
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	550.153	590.732	(40.579)
	52.784.381	45.923.363	6.861.018

Di seguito si riporta il dettaglio della voce B 6)

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.591.879,86
2) Materie prime - acqua	2.210.986,87
5) Materiali di consumo	69.753,75
6) Materiali di manutenzione	2.031,81
14) Carburanti e lubrificanti	264.342,80
25) Altre spese ...	2.168,74
26) sodio ipoclorito	42.595,89

Di seguito si riporta il dettaglio della voce B 7)

7) Per servizi	28.959.653,98
8) Energia elettrica	8.877.862,01
9) Riscaldamento	17.484,75
10) Acqua	0,00
14) Manutenzione esterna macchinari, impianti idrici	3.320.536,99
18) Compensi agli amministratori	187.400,92
23) Ricerca, addestramento e formazione	17.036,00
25) Spese per analisi, prove e laboratorio	532.282,18
27) Lavanderia indumenti di lavoro	8.822,56
28) Pulizia disinfest. Desinfettaz. Sedi varie	27.623,00

31) Prestazioni professionali	275.892,65
38) Pubblicità ed inserzioni sui giornali	3.307,00
45) Manutenzione canone EDP	19.467,11
47) Spese legali e notarili	202.892,57
48) Spese telefoniche call center cellulari e telecontrollo	500.319,11
51) Spese postali e di affrancatura	19.925,25
52) Spese servizi bancari	161.130,77
53) Assicurazioni diverse	509.352,25
55) Vigilanza esterna	3.757,92
63) gestione depuratori	5.929.540,77
69) Altre ...	8.748,13
63) Canone SII	6.928.423,77
64) Spese bollettazione ed aggi e letture	1.407.848,27

Di seguito si riporta il dettaglio della voce B14)

14) Oneri diversi di gestione	550.153.21
3) Imposte di bollo	4.102,97
11) Canoni demaniali Tasse ed oneri di concessione governativa	310.673,95
17) Pubblicazioni per gare di appalto Abbonamenti	29.731,72
18) buoni pasto	117.673,84
22) Cancelleria spese trasferta	71.905,04
23) Quote associative associazioni di categoria	16.360,58

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013 (571.911)	Saldo al 31/12/2012 (469.531)	Variazioni (102.380)
----------------------------------	----------------------------------	-------------------------

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	201.740		201.740
Da titoli iscritti nell'attivo circolante		2	(2)
Proventi diversi dai precedenti	374.190	513.513	(139.323)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.147.841)	(983.046)	(167.795)
Utili (perdite) su cambi			
	(571.911)	(469.531)	(102.380)

I proventi derivanti da titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie sono misurati dai crediti entro 12 mesi per dividendi da collegata.

Proventi da partecipazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
-------------	--------------	-------------	-----------	-------	--------

Interessi su obbligazioni		
Interessi su titoli		
Interessi bancari e postali	374.190	374.190
Interessi su finanziamenti		
Interessi su crediti commerciali		
Altri proventi	201.740	201.740
Arrotondamento		
	575.930	575.930

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				822.264	822.264
Interessi fornitori					
Interessi medio credito				325.567	325.567
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti				10	10
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento					
				1.147.841	1.147.841

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
20.000	0	20.000

Si è proceduto a svalutare parzialmente la partecipazione della controllata Risorse Idriche S.r.L. in liquidazione.

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
(5.016.068)	1.231.275	(6.247.343)

Descrizione	31/12/2013	Anno precedente	31/12/2012
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie	597.305	Varie	3.900.148
Totale proventi	597.305	Totale proventi	3.900.148
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Varie	(5.613.373)	Varie	(2.668.873)
Totale oneri	(5.613.373)	Totale oneri	(2.668.873)



Le voci che costituiscono le sopravvenienze passive sono rappresentate nella seguente tabella:

ACI 2011 ORD 1113	1.286,00
allaccio 2011 enel	4.509,05
ARROTOND PAG.TO MAND 1154	0,72
ARUBA ORD 644/12	332,75
ARVAL FAT 2006 90645 NOLO MEZZ	4.653,45
BANCA ITALEASE - inter. ritard	55,08
BANCA ITALEASE - spese recupCred	725,65
CARTELLE SOGET	243.858,05
CHIU MX1539/2011 LEASYS	2.689,80
CONTRAVVENZIONE CAR SERVER FT	10
CONTRIB CAUSA DI MICHELE ANGEL	53.386,65
CONTRIBUTO UNOVER D'ANNUNZIO2010	20.000,00
CONTRIBUTO UNOVER D'ANNUNZIO2011	20.000,00
CONTRIBUTO UNOVER D'ANNUNZIO2012	20.000,00
CORSO FORMAZ 2012 IST PROJET M	140
DE NISI COPERTURA DEP 2012	2.500,00
divincenzoprojet 2012 congua	236.647,02
DISABILIT CABINA ENEL 2011	363,6
DISABILIT IMP FORO ENEL 2011	637,2
ELLISSE SOPRAVV. - verifica MESSA TERRA	2.710,00
EMERGENZA IDRICA 2012ADD TIRINO	19.605,63
EQUITALIA CARTELLE	616.417,81
EQUITALIA CARTELLEMAND 2012	18.604,91
EQUITALIA MULTA 2011	375
EVANGELISTA SOPRAVV. 2012	27,93
EVANGELISTA SOPRAVV. 2012	223,4
EVANGELISTA SOPRAVV. 2012	223,4
FEDERUTILITY	77.740,00
FIDITALIA INTER 2011 2012	2.187,92
GEST INITIAL 2011 FT 005164/11	280,8
GEST INITIAL 2011 FT 009674/11	70,2
GEST INITIAL 2011 FT 014823/11	3.542,87
GI GROUP SOPRAVV. -interessi E SP LEGALI 2012	21.060,03
GLOBAL POWER SOPRAVV.	17,39
IMPOSTA REG AG ENTRATE	10.323,17
infoatecosalusest	423,5
KRATOS SOPRAVV. - cancell. var	2.897,75
lavori 2011 fanghi	1.724,00
MAGGIO COSTO ACQUA RUZZO 2012	320.621,50
MANUT AUTOMEZZI battery	93,05
MANUT AUTOMEZZI batteryhouse	55,84

ONERI E SP SIFIN MAND 240/11	420,28
PERSONALE COMANDO POPOLI 2012	2.968,28
PRECETTO STUDIO TEC 2M	733,13
PROGRAM RETTIFICA NOLEGGIO	1.576,36
PUBBLICAZ BANDI 2010 QUALITY S	364,5
RETT IVA AVVISO BONARIO	510,45
RETT IVA DA AVVISO BONARIO	3.340,00
RETTIFICA DIVIDENDI HYDROWATT2009	53.533,60
RETTIFICA DIVIDENDI HYDROWATT2010	79.500,00
RIMB SP LEGALI SENTENZE 2012 Soget	537,26
ADUNANZE ASS.2010/2011/2012 COLLEGIO SINDACALE	3.013,20
RIMBSP RISCOSS SOGET 2008 2009	50.815,47
RISCALDAMENTO E-ON ENERGIA	1.113,95
ROMANA CH SOPRAVV. - INTERESSI RITARDATO PAG	15.002,00
SAP SOPRAVV.	38
SARO SAL 2012	2.200,78
SERVIT ORLANDI 2011 2012	200
SOGET SOPRAVV. - prepar. espeD	29.862,00
SOGET SOPRAVV. - preparaz. e s	810,75
SOPRAVV. COMPET. PROFESSIONALI	1.588,07
SOPRAVV. attivit mediche 2011	3.461,81
SOPRAVV. CSI CONS PER LO SVIL IND CH PE	512,4
SOPRAVV. damedil	142,21
SOPRAVV. MAN ORD. E STRAO COM.	6.799,00
SOPRAVV. RADIONLAB	550
SOPRAVV. RADIONLAB	1.980,00
SOPRAVV. RIP. HP IK JET STE	90
SP 2011 ORD977 RAGONICI	3.310,60
SP E INTER CARTOTECNICA 2011	559,5
sp e oneri atto pignoram A&G	9.003,28
SP LEG CORTE C SEZ 3 SENT 592/12 DI CARLO MR	2.831,40
SP PRATICHE TELEMATICHE REG IMP 2009/10	210,9
TIM - CELLULARI SOPRAVV. 6 BIM2012	4.589,48
TISCALI CONGUAGLIO 2012	6.229,85
TRASFERTA 2010 CDA	858,14
UNICEF - SOPRAVV.	380
USCITE Pr. Ord.833/1 39060001	10.230,62
USCITE Pr. Ord.851/1 29070001	700
USCITE Pr. Ord.860/1 43010003	56.136,00
CAUSA ENTE PARCO NAZIONALE C/ - SOMME PRECETTATE	816,39
TARSU 2009 ATRI	217,53
rett costo man D'Aloiso 2011	4.538,87
rettmanutEdilcom anni preced	4.291,10
rettmanutFantone anni preced	8.743,64
SOPRAVV. INTERESSI RITARD. PAG	3.291,36

SPSE INTERESSI LOCAUTO 2012	2.142,95
EDISON - SOPRAVV. INTERESSI DI	3.242,28
interessi de cesarisritardpa	230.000,00
INTERESSI DI VINCENZO	932.502,00
interessi HERA	368.040,52
HERA - INTERESSI DI MORA: 27/1	112.156,95
CONGUAGLIO ENERG ELETT 09 10 11 12	228.052,55

RETTIFICA BENI E AMMORTAM	384.004,52
CARTELLA SOGET	317,47
CONTRIBUTO AAEEGG 2012	10.536,63
SP DECRETO LP	148,50
CONSG ENERGIA 2010	52,03
INTERESSI DI MORA F24	13.168,65
PERSONALE COMPETENZE 2012	369.883,35
PRESTAZIONI PROFESSIONALI 2011 2012	551.856,41
SANZIONI PROVINCIA DI TERAMO	324.115,66
TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE 2013	5.613.372,13

Le voci che costituiscono le sopravvenienze attive sono rappresentate nella seguente tabella:

ARROTOND ORD 1118	0,04
ARROTOND PAG.TO MAND 1016	3,00
CHIUSURA ANT 2012 MEDIXITALIA	403,50
CHIUSURA CORSI FORMAZIONE	480,00
CHIUSURA CORSI QUALITA	2.017,80
CHIUSURA CORSO QUALITA'	720,00
CHIUSURA MX 2012	2.454,17
CHIUSURA SOMME SAVARENTI	1.372,83
CODIMAR NC per FATT. N. 26/12	1.000,00
minor costo 2012 pietrangelo	237,93
MINOR COSTO HIDROWAT	48.675,00
MINOR PAG,TO MANZONI ORD1116	30,00
MINOR SP CTU DI PENTIMA 2011	157,20
RETT COSTO 2012 CAUSA	15.152,60
rettdeb MATERIALI di FN INFISSI	192,50
RETT SP BIGL 2010 11 12 GEMA	360,00
RETTIFICA AGGI SOGET 2010 FATT	2.033,70
RETTIFICA AGGI SOGET 2010 FATT	19.579,55
RETTIFICA AGGI SOGET 2010 FATT	3.597,16
RETTIFICA AGGI SOGET 2010 FATT	2.153,05
RETTIFICA AGGI SOGET 2010 FATT	6.579,01

RETTIFICA CORSO ULTRASCIENTIFIC	1.788,00
rettifica da estratto DI SABATINO SAL FINALE	839,78
RETTIFICA LAVORI DE CESARIS 2012	3.205,32
rettifica lavori GIANFORTE 2012	1.008,42
RETTIFICA PARCELLA DI MICHELE	1.500,00
rettificasp causa aca/di vinc	1.999,98
SP ECONOMO 2011	233,57
stornofatt 119 rimoter lavori 2012	10.500,00
ZEP - NOTA CREDITO PARZ. FAT2012	118,29
LIBRERIA FELTRINELLI ANNI PRECED	650,00
MINOR COSTO FAT F.LLI DE VITO	27,60
MINOR COSTO MATERIALI TADDEO	38,72
MINOR COSTO OREM	1.215,93
RETT MINOR COSTO RISCALD VULCANGAS	30,01
VIAGGI TRASFERTE 2006	336,00
NOTA CREDITO interessi	49.865,72
MOVIMENTI CCPOST INTERESSI 2012	917,65
MOVIMENTI INTERESSI 2012 CCP	44,60
MOVIMENTI GENNAIO 2013 INTERES	336,01
MOVIMENTI GENNAIO 2013 INTERES	118,28
rettifica interessi tesoreria2012	919,49
rett scrittura ricavi anni preC	3.011,01
MINOR COSTO MANU 2011/12	10.750,71
CONGUAGLI ENERGIA ELETTR 09 10 11 12	372.045,21
RETTIFICA COSTO	1.433,00
RETT COSTI CONTENZIOSO	18.393,05
conguaglioenergisa	8.780,00
TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE	597.305,39

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	661.875	636.116	25.759
Imposte	Saldo al	Saldo al	Variazioni
	31/12/2013	31/12/2012	
Imposte correnti:	650.321	636.116	14.205
IRES	194.827		194.827
IRAP	455.494	636.116	(180.622)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	11.554		11.554
IRES	11.554		11.554
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	661.875	636.116	25.759

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRAP

VALORE PROD. LORDA	13.169.509
DEDUZIONI	3.719.421
DIFFERENZA	9.450.088
DEDUZIONE FORFETTARIA SPETTANTE QUALORA IL VALORE DELLA PROD. NETTA NON SUPERI EURO 180.999,91 (IC66 - colonna 2)	
VALORE PRODUZIONE NETTA	9.450.088
VALORE PRODUZIONE DI COMPETENZA REGIONE 1	9.450.088
IRAP DI ESERCIZIO REGIONE	455.494

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita attiva/passiva deriva dalla differenza temporanea tra il valore attribuito a una attività o a una passività secondo i criteri civilistici e il valore attribuito a quell'attività o passività ai fini fiscali. Le differenze temporanee concorrono nel loro complesso a determinare la base di calcolo delle imposte anticipate e differite.

Queste differenze derivano dalle divergenze tra il risultato prima delle imposte da bilancio civilistico determinato senza interferenze fiscali, e l'imponibile fiscale, e si annullano in uno o più esercizi successivi. Si tratta di ricavi e costi o di parte di essi che concorrono a formare il reddito fiscale in un periodo d'imposta diverso da quello nel quale concorrono a formare il risultato civilistico.

Le differenze temporanee si distinguono in:

- differenze temporanee tassabili;
- differenze temporanee deducibili.

Le prime hanno segno positivo e danno luogo ad ammontari imponibili negli esercizi a venire, generando passività per imposte differite.

Le seconde hanno segno negativo e danno luogo ad ammontari imponibili nell'esercizio in cui si rilevano, generando attività per imposte anticipate.

Con l'approvazione e pubblicazione del principio contabile dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri n. 25, e con l'entrata in vigore del nuovo "Diritto Societario", le imposte differite si devono iscrivere in un'apposita sottovoce della voce 22 del conto economico (voce 22b) e come contropartita in un fondo del passivo patrimoniale (voce B2 "Fondo imposte differite"), mentre quelle anticipate nella stessa voce 22b con segno negativo e come contropartita in un'apposita voce tra i crediti dell'attivo circolante (C II 4-ter).

Le imposte differite, pari a € 2.774, sono stanziare con riferimento al 5% dei dividendi rilevati nel 2013 ma non ancora incassati per € 10.087 mentre l'utilizzo delle imposte anticipate di € 8.780 è stato rilevato a seguito dell'impiego dell'ACE 2012 per € 31.929.

Di seguito il prospetto delle imposte riferito all'anno 2013

Utilizzo imp. Ant. Ires	8.780	Credito per imp. Ant. Ires	8.780
Irap	455.494	Erario c/Irap	455.494
Ires	194.827	Erario c/Ires	194.827
Imposte differite IRES	2.774	F.do imposte differite IRES	2.774

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Con riferimento ai beni condotti in forza di contratti di locazione finanziaria, in ossequio alla previsione contenuta nell'art. 2427, n. 22), del Codice civile, nonché al più generale principio della prevalenza della sostanza sulla forma, di cui all'articolo 2423-bis del Codice civile, sono stati redatti i seguenti prospetti relativi al contratto di locazione finanziaria.

LEASING MPS LEASING FACTORING

quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo 01/01/2013 31/12/2013	16.659,64
a) quota interessi di competenza del periodo 01/01/2013 31/12/2013	5.117,24
b) quota interessi di competenza del periodo 01/01/2013 31/12/2013 relativa ad eventuali conguagli da indicizzare	-
TOTALE ONERE FINANZIARIO EFFETTIVO DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO	4.049,58
c) valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2013	72.562,13
d) valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto	1.005,82
TOTALE c+d	73,567,96

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative alle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate sono state effettuate alle normali condizioni di mercato

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	88.715,06
Collegiosindacale	98.685,86

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

Amministratore Unico
Vincenzo Di Baldassarre

