

Descrizione	Contributi su lavori i conclusi	Contributi su lavori in corso	Contributi per lavori da eseguire	Totale
Saldi al 31 dicembre 2012	221.998	69.120	13.206	304.324
Incassi 2013		21.900	20.459	42.359
Contributi per allacci e tronchi riscontati	29.249	0	0	29.249
Riclassifica da lavori da eseguire a lavori in corso		18.539	(18.539)	0
Riclassifica da lavori in corso a lavori conclusi	32.267	(32.267)		0
Riclassifica a debiti verso enti finanziatori per somme da restituire		(2.157)		(2.157)
Rettifiche contributi per omologazione	(34)			(34)
Utilizzo a fronte degli ammortamenti su investimenti	(18.457)	0	0	(18.457)
Saldo al 31 dicembre 2013	265.023	75.135	15.126	355.284

CONTI D'ORDINE

In questa voce al 31 dicembre 2013 sono comprese le seguenti tipologie di conti d'ordine:

Finanziamenti messi a disposizione da terzi per la realizzazione di opere per cui si cura la gestione

Tale voce ammonta a Euro 2.374.171 mila ed è relativa al valore delle opere (acquedotti principali ed opere connesse, condutture suburbane e reti idriche interne, allacci ad utenze etc.) finanziate da terzi e/o da leggi speciali, in uso alla Società fino al 2018 sulla base delle disposizioni del D. Lgs. 141/99 e delle altre disposizioni di legge, al netto dei valori finanziati su opere iscritte tra le immobilizzazioni immateriali dello stato patrimoniale.

Nel dettaglio, le suddette opere risultano così riepilogate per Ente Finanziatore e/o legge di riferimento:

Descrizione	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazione	%
Con stanziamenti dell'Agensud	1.724.131	1.660.363	63.768	3,84%
Con stanziamenti Protezione Civile – Emergenza idrica	51.209	51.209	-	0,00%
Con stanziamenti di leggi speciali (L.4/6/34 n.1017, RDL 17/5/46 n.474, DLCP 8/11/47 n.1596, RDL 15/3/48 n.121, L. 3/8/49 n.589, DPR 11/3/68 n.1090)	444.352	444.352	-	0,00%
Ampliam. reti urbane col contrib. di Comuni, Enti e privati	154.479	154.479	-	0,00%
Totale	2.374.171	2.310.403	63.768	2,76%

Fideiussioni prestate in favore di terzi – Questa voce si riferisce prevalentemente ad una fideiussione prestata in favore dell'AIP in accordo a quanto previsto dalla Convenzione di gestione.

Investimenti a carico AQP non recuperabili in tariffa

In base alla transazione sottoscritta con l'Autorità d'Ambito nel 2010 al fine di chiudere il contenzioso tariffario, AQP, in ottemperanza al principio del "ciclo invertito", si è impegnata a sostenere investimenti non rilevanti ai fini tariffari per complessivi 37,8 milioni di euro, in rate costanti di 4,75 milioni fino al 2017. Sulla base delle previsioni di ambito, tali investimenti non alterano l'equilibrio economico-finanziario della gestione del SII.

Contenziosi in materia di appalti, danni ed espropri - Sono pendenti alcune vertenze il cui eventuale esito negativo ad oggi è considerato remoto o per le quali, così come previsto dai principi contabili di riferimento, non è possibile operare una stima in modo ragionevole. Si rinvia alla nota di commento del fondo per rischi ed oneri per una maggiore informativa sulla natura dei contenziosi e sulla stima delle relative passività potenziali.

Provvedimento dell'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato (AGCM) di avvio di un procedimento per inottemperanza di AQP agli impegni assunti per la liberalizzazione del servizio di allacciamento

Con delibera dell'8 novembre 2007, l'AGCM ha avviato un'istruttoria, ai sensi dell'articolo 14 della legge n. 287/90, nei confronti di AQP per accertare l'esistenza di eventuali violazioni dell'articolo 3 della Legge 287/1990 o dell'articolo 82 del Trattato CE.

L'istruttoria è stata volta a verificare se AQP, in monopolio legale nell'attività di gestione del SII all'interno dell'ATO Puglia, avesse posto in essere comportamenti idonei a configurare un abuso di posizione dominante, consistenti nel sottoporre la somministrazione dell'acqua potabile e/o la gestione dei reflui all'affidamento a sé delle opere di allaccio alla rete idrica e/o fognaria e al pagamento anticipato delle stesse.

L'AGCM con provvedimento n. 19045 del 30.10.2008 chiudeva il procedimento avviato nei confronti di AQP a fronte di una serie di impegni presentati dalla stessa ai sensi dell'articolo 14-ter della legge n. 287/90.

Rispetto a tali impegni entro il termine prescritto dall'AGCM, l'AQP provvedeva ad ottemperare puntualmente agli stessi ivi inclusa la proposta inviata all'ATO Puglia di modifica del Regolamento e del relativo Disciplina Tecnico sugli allacciamenti, tanto è vero che con delibera del 21.7.2010 l'AGCM riconosceva che le azioni intraprese da AQP erano in linea con gli impegni assunti, esplicitando di rimanere in attesa che fosse l'AATO da parte sua a finalizzare il negoziato.

A distanza di oltre 3 anni da tale comunicazione e, a seguito di nuove denunce in merito alla impossibilità ancora di procedere alla realizzazione degli allacciamenti tramite privati, l'AGCM, con provvedimento notificato ad AQP il 1° ottobre u.s. ha deciso di avviare una procedura di inottemperanza limitatamente all'impegno – mai assunto dalla Società - di approvare un nuovo Regolamento per la realizzazione degli allacciamenti.

Rispetto a tale contestazione, AQP ritiene – anche sulla base della giurisprudenza amministrativa - di aver messo in campo tutte le azioni di propria competenza. Inoltre, occorre evidenziare che con decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, le competenze in materia regolatoria sono passate in capo all'Autorità dell'Energia Elettrica, Gas e Servizio Idrico che ha provveduto, con la delibera n. 585/2012, relativa al metodo tariffario transitorio, ad includere gli allacciamenti nella metodologia tariffaria del SII, riconoscendo tale attività come regolata e come tale incompatibile con la liberalizzazione del servizio di allacciamento.

Le argomentazioni di AQP S.p.A. sono state recepite in toto dall'Autorità Garante, che con provvedimento assunto nell'adunanza del 27 marzo 2014, ha deliberato che non sussistono i presupposti dell'irrogazione della sanzione ai sensi dell'art.14-ter comma 2, della legge 10 ottobre 1990 n.287/90. In particolare L'Autorità Garante ha osservato che:

- in base ai fatti emersi dalle risultanze istruttorie, e tenendo conto delle argomentazioni della Parte, si ritiene che AQP abbia tenuto una condotta costruttiva per l'ottemperanza all'impegno indicato nel provvedimento dell'Autorità del 30 ottobre 2008, fino al 24 ottobre 2011, relativo alla trattativa con l'Autorità d'Ambito finalizzata a superare la realizzazione in monopolio degli allacciamenti alla rete idrica o fognaria;
- a partire da tale data l'interruzione della trattativa tra AQP e l'Autorità d'Ambito risulta imputabile ad elementi di natura regolatoria quali l'attribuzione dei poteri dell'AEEGSI e le sue delibere tariffarie, la liquidazione dell'AATO Puglia e la sua sostituzione con l'AIP, che hanno modificato sostanzialmente il contesto all'interno del quale detta trattativa avrebbe dovuto avere luogo;

- la mancata ottemperanza ad uno degli impegni resi obbligatori con il provvedimento n.19045 del 30 ottobre 2008 non è pertanto imputabile alla condotta di AQP ma ad elementi estranei alla sua sfera di responsabilità. Tali elementi assumono una valenza ancora più decisiva a seguito della più recente delibera dell'AEEGSI (delibera 643/13) che, assoggettando il servizio di allacciamento idrico al regime regolatorio previsto per il SII, esclude per il futuro la possibilità di svolgimento del servizio da parte di soggetti diversi dal titolare del SII e, dunque di fatto, rende non più realizzabile il suddetto impegno proposto da AQP nel 2008.

Impegni per investimenti in corso

Nell'ambito della ordinaria attività, la Società sostiene investimenti significativi per opere ed impianti (condotte, reti, impianti di depurazione, potabilizzazione, ecc.) funzionali al servizio, in coerenza con la convenzione di gestione. A fronte di tali investimenti, una parte è finanziata a valere su fondi regionali, nazionali e comunitari, una parte è direttamente sostenuta dal gestore e considerata ai fini della tariffa, secondo la vigente normativa di cui alla relazione sulla gestione. Al 31 dicembre 2013, gli impegni ancora in essere per lavori in corso, per interventi appaltati ed opere in corso d'appalto ammontano a circa Euro 786 milioni, di cui 348 milioni a carico di AQP. Tali impegni, così come commentato nella relazione sulla gestione, sovrastimano gli oneri a carico della società in quanto includono anche le somme a disposizione dell'amministrazione, che potrebbero non essere utilizzate se non vi sono degli imprevisti, altre spese, sulle quali potrebbero conseguirsi delle economie rispetto a quanto previsto nel quadro economico del progetto e i presumibili ribassi d'asta.

V COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si commentano le principali informazioni sulle voci di conto economico.

I prospetti di seguito riportati evidenziano i risultati economici 2013 raffrontati con il 2012.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi per cessioni di beni e per prestazioni di servizi sono così composti:

Descrizione	2013	2012	Variazione	%
Ricavi per prestazioni di:				
Servizio idrico integrato	425.026	403.939	21.087	5,22%
Manutenzione tronchi, manutenzione allacci e competenze tecniche	4.177	4.412	(235)	(5,33%)
Altri ricavi	1.272	938	334	35,61%
Totale ricavi per prestazioni	430.475	409.289	21.186	5,18%

I ricavi istituzionali relativi al servizio idrico integrato risultanti nella tabella sopra riportata presentano un incremento dovuto sia all'adeguamento tariffario per Euro 8,7 milioni ma anche all'iscrizione nel bilancio 2013 dei conguagli dovuti alla differenza tra fatturato "bollettato" e VRG ed al conguaglio dei costi rispetto a quelli effettivamente sostenuti dalla società per Euro 12,3 milioni.

La società ha iscritto tali ricavi, ritenendoli di competenza dell'esercizio, a seguito della risposta del 10 giugno 2014 all'interpello presentato all'Agenzia delle Entrate da AQP a febbraio 2014.

Di seguito si fornisce la ripartizione dei ricavi per categorie di attività, tenuto conto che per quanto riguarda l'area geografica di destinazione, gli stessi sono realizzati nel Sud Italia (essenzialmente Puglia):

Descrizione	2013	2012	Variazione	%
Quota fissa ed eccedenza consumi acqua	265.489	253.904	11.585	4,56%
Depurazione liquami	90.505	86.246	4.259	4,94%
Servizio fogna per allontanamento liquami	65.744	60.682	5.062	8,34%
Subdistribuzione basilicata	3.288	3.107	181	5,83%
Manutenzione tronchi	604	757	(153)	(20,21%)
Spese di progettazione e manutenzione allacci e competenze tecniche	3.573	3.655	(82)	(2,24%)
Altri	1.272	938	334	35,61%
Totale	430.475	409.289	21.186	5,18%

La voce “atri ricavi” si riferisce essenzialmente ai ricavi per energia prodotta nelle centrali idroelettriche di Padula, di Battaglia, di Montecarafa e di Barletta.

Incremento di immobilizzazioni per lavori interni

La voce al 31 dicembre 2013 pari a Euro 9.779 mila (Euro 13.359 mila al 31 dicembre 2012) è relativa a:

- costi del personale interno capitalizzati sugli investimenti a fronte dello svolgimento dell’attività di progettazione e direzione lavori per immobilizzazioni immateriali per Euro 1.399 mila (Euro 1.727 mila 31 dicembre 2012);
- costi del personale utilizzato per posa contatori nella nuova campagna di sostituzione e costi del personale interno capitalizzati sugli investimenti a fronte dello svolgimento dell’attività di progettazione e direzione lavori per immobilizzazioni materiali per Euro 1.009 mila (Euro 1.231 mila 31 dicembre 2012);
- costi dei materiali utilizzati principalmente per la costruzione di allacciamenti pari ad Euro 7.371 mila (Euro 10.401 mila al 31 dicembre 2012).

Altri ricavi e proventi

La voce al 31 dicembre 2013 risulta così composta:

Descrizione	2013	2012	Variazione	%
Canoni di attraversamento e fitti attivi	376	397	(21)	(5,29%)
Rimborsi	7.390	6.090	1.300	21,35%
Rilascio fondo svalutazione crediti e fondo rischi	7.820	11.839	(4.019)	(33,95%)
Ricavi diversi	3.473	3.865	(392)	(10,14%)
Totale altri ricavi e proventi	19.059	22.191	(3.132)	(14,11 %)
Contributi per costruzioni di allacciamenti	2.197	729	1.468	201,37%
Contributi per costruzioni tronchi	186	67	119	177,61%
Contributi per lavori in ammortamento	18.457	12.042	6.415	53,27%
Altri contributi in conto esercizio	541	1.270	(729)	(57,40%)
Totale contributi	21.381	14.108	7.273	51,55%
Totale altri ricavi proventi	40.440	36.299	4.141	11,41%

I corrispettivi corrisposti una tantum fatturati agli utenti per la realizzazione degli allacci che, in precedenza erano qualificati come “ricavi” nella loro interezza mentre il costo di realizzazione

veniva contabilizzato fra le immobilizzazioni e ammortizzato in funzione dell'utilità pluriennale, dal 2012, in coerenza con la delibera n. 585/2012/R/IDR del 28 dicembre 2012 emessa dall'AEEGSI, vengono imputati al conto economico alla voce A5 "Altri ricavi" solo per la quota di competenza dell'esercizio ossia proporzionalmente all'ammortamento del costo di allacciamento.

La voce "rimborsi" comprende addebiti dei costi sostenuti per le attività di recupero crediti così come previsto dal regolamento del servizio idrico integrato (art. 35), rimborsi per spese di personale, addebiti per rimborsi di costi vari. La voce "rimborsi" comprende, inoltre, i ricavi nei confronti delle società Controllate relativi a prestazioni di servizi amministrativi, specialistici, informatici vari resi dalla Capogruppo AQP S.p.A. per complessivi Euro 3,4 milioni (Euro 3,1 milioni nel 2012). I ricavi nei confronti delle società del gruppo sono regolati da convenzioni stipulate tra la Capogruppo e le singole Controllate a prezzi di mercato.

La voce "eccedenza fondo svalutazione crediti e fondo rischi" comprende importi ricompresi in tali fondi al 31 dicembre 2012 e rilevatisi in esubero nel 2013, in seguito, principalmente, alla definizione delle posizioni a seguito di transazioni concluse nell'esercizio o di esiti di giudizi e, marginalmente, al normale aggiornamento di stime compiute in esercizi precedenti.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Tali costi al 31 dicembre 2013 risultano così costituiti:

Descrizione	2013	2012	Variazione	%
Materie prime per potabilizzazione, depurazione e analisi di laboratorio	3.356	3.246	110	3,39%
Materiale per manutenzioni allacci e tronchi acqua e fogna e manutenzione impianti	9.415	11.954	(2.539)	(21,24%)
Altri acquisti minori	1.525	1.676	(151)	(9,01%)
Totale	14.296	16.876	(2.580)	(15,29%)

La voce in oggetto si è decrementata rispetto al 2012 per Euro 2.580 mila principalmente per effetto di minori costi di materiali utilizzati sia per le manutenzioni di allacci e di tronchi che per le manutenzioni di impianti.

Costi per servizi

La voce in oggetto al 31 dicembre 2013 risulta così dettagliata:

Descrizione	2013	2012	Variazione	%
Oneri acqua all'ingrosso e prestazioni di servizi di terzi per gestione potabilizzazione, depurazione, reti, smaltimento rifiuti e fanghi e manutenzioni	119.200	116.882	2.318	1,98%
Spese per energia	85.022	85.394	(372)	(0,44%)
Spese commerciali ed altre consulenze legali, tecniche ed amministrative	7.546	8.197	(651)	(7,94%)
Spese telefoniche e linee EDP	2.496	2.626	(130)	(4,95%)
Assicurazioni	3.848	3.710	138	3,72%
Spese di formazione, buoni pasto e sanitarie	2.140	2.258	(118)	(5,23%)
Spese per pulizia, facchinaggio e prestazioni varie	2.342	2.508	(166)	(6,62%)
Totale	222.594	221.575	1.019	0,46%

La voce in oggetto risulta incrementata rispetto al 2012 per circa Euro 1.019 mila essenzialmente per l'effetto combinato dei seguenti fattori:

- incremento della voce “oneri acqua all'ingrosso e prestazioni di servizi di terzi per gestione potabilizzazione, depurazione, reti e smaltimento rifiuti e fanghi e manutenzioni” per Euro 2,3 milioni derivante essenzialmente dall'effetto combinato di:
 - maggiori costi relativi a trasporto e smaltimento fanghi ed a costi di gestione impianti di depurazione ed a costi per espurgo per Euro 3,9 milioni;
 - maggiori costi per manutenzioni per Euro 0,7 milioni;
 - decremento per euro 2,3 milioni degli oneri di acqua all'ingrosso dovuto essenzialmente ad un diverso utilizzo delle fonti di approvvigionamento idrico con minori prelievi dagli invasi e maggiori prelievi dalle sorgenti.
- decremento dei costi di energia per Euro 0,4 milioni. Il consumo totale di energia nel 2013 si è ridotto del 6% rispetto al 2012. Tale riduzione dei consumi deriva dalle attività di efficientamento messe in campo in tutti i comparti di attività e dal diverso scenario idrico delle fonti di approvvigionamento per le precipitazioni occorse durante il periodo invernale e primaverile;
- decremento delle spese commerciali ed altre consulenze legali, tecniche ed amministrative per Euro 0,7 milioni derivante essenzialmente dall'effetto combinato di:
 - maggiori costi per letturazione per Euro 0,7 milioni;
 - minori costi per spese legali, amministrative e commerciali per Euro 1,2 milioni.

Nella voce “spese commerciali ed altre consulenze legali, tecniche ed amministrative”, sono inclusi i compensi all'Amministratore Unico per Euro 150 mila ed i compensi al Collegio Sindacale per Euro 190 mila.

I compensi corrisposti alla Società di revisione per l'attività di revisione legale dei bilanci semestrali, individuale e consolidato e per la revisione legale dei conti ammontano ad Euro 102 mila.

La voce “costi per servizi” comprende Euro 50 milioni (Euro 48 milioni nel 2012) addebitati dalle Controllate alla società essenzialmente per la gestione degli impianti di potabilizzazione e depurazione.

I costi di gruppo sono regolati da convenzioni stipulate tra la società e le Controllate a prezzi di mercato.

Costi per godimento di beni di terzi

La voce in oggetto al 31 dicembre 2013 risulta così dettagliata:

Descrizione	2013	2012	Variazione	%
Noleggio autoveicoli	894	939	(45)	(4,79%)
Canoni e affitto locali	1.404	1.284	120	9,35%
Noleggio pozzi	2.814	2.400	414	17,25%
Noleggio attrezzatura e macchine d'ufficio	506	594	(88)	(14,81%)
Totale	5.618	5.217	401	7,69%

La voce in oggetto risulta sostanzialmente in linea con il 2012.

La voce “noleggio autoveicoli” comprende il costo delle auto concesse in uso ai dirigenti per Euro 123 mila. Il costo totale delle spese delle auto dei dirigenti comprensive di assicurazioni, costi accessori e costo del personale addetto ammonta a circa Euro 337 mila che è pari al 90% del costo del 2009. Non viene considerato il costo del carburante. Nel 2014 al fine di rispettare i limiti previsti dalla Legge Regionale del 4 gennaio 2011 n.1 saranno adottate soluzioni con finalità di ulteriore contenimento dei costi.

Costi per il personale

La ripartizione di tali costi al 31 dicembre 2013 pari a Euro 70.212 mila (Euro 70.496 mila nel 2012) è così composta:

Descrizione	2013	2012	Variazione	%
Salari e stipendi	50.474	50.376	98	0,19%
Oneri sociali	14.068	14.258	(190)	(1,33%)
Trattam. fine rapporto	3.352	3.697	(345)	(9,33%)
Trattam quiescenza	516	560	(44)	(7,86%)
Altri costi del personale	1.802	1.605	197	12,27%
TOTALE	70.212	70.496	(284)	(0,40 %)

Il costo del lavoro risulta sostanzialmente in linea con il 2012.

Ammortamenti e svalutazioni

Di seguito sono rappresentate le voci economiche commentate nelle note illustrative delle corrispondenti voci patrimoniali.

Descrizione	2013	2012	Variazione	%
Ammortamento immobiliz. Immateriali	59.924	45.247	14.677	32,44%
Ammortamento immobiliz. Materiali	19.174	19.466	(292)	(1,50%)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	89	97	(8)	(8,25%)
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.658	10.397	3.261	31,36%
Svalutazioni interessi di mora	1.880	1.258	622	49,44%
Totale	94.725	76.465	18.260	23,88 %

Accantonamenti per rischi

Tale voce si riferisce principalmente all'accantonamento effettuato a fronte dei contenziosi su contratti di appalto e su cause con il personale, come descritto nelle note di commento dei fondi rischi.

Oneri diversi di gestione

Tale voce al 31 dicembre 2013 è così composta:

Descrizione	2013	2012	Variazione	%
Imposte e tasse non sul reddito	1.647	1.107	540	48,78%
Canoni e concessioni diverse	2.659	2.064	595	28,83%
Contributi prev.inps ed oneri ad utilità sociale	260	224	36	16,07%
Perdite su crediti ed altre spese diverse	4.807	2.338	2.469	105,60%
Totale	9.373	5.733	3.640	63,49 %

La voce in oggetto risulta incrementata rispetto al 2012 per Euro 3.640 mila essenzialmente per effetto di maggiori costi derivanti dalla sottoscrizione della convenzione con il Comune di Caposele, perdite su crediti, oneri previsti dall'AEEGSI per partecipare alla copertura dei costi di gestione dell'AIP.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Tale voce al 31 dicembre 2013 risulta così composta:

Proventi	2013	2012	Variazione	%
Dividendi	-	-	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi su crediti vari	811	759	52	6,85%
Interessi su c/c	6.260	3.356	2.904	86,53%
Differenziale derivati su obbligazione	8.142	8.788	(646)	(7,35%)
interessi di mora su crediti commerciali	5.034	5.026	8	0,16%
Totale altri proventi	20.247	17.929	2.318	12,93%
Totale proventi finanziari	20.247	17.929	2.318	12,93%

Oneri	2013	2012	Variazione	%
Interessi passivi e oneri su debiti v/ banche ed altri Ist. finanz.	(4.760)	(3.289)	(1.471)	44,72%
Interessi passivi obbligazioni	(13.482)	(14.136)	654	(4,63%)
Interessi su mutui	(2.558)	(7)	(2.551)	36442,86%
Totale oneri verso banche ed istituti di credito	(20.800)	(17.432)	(3.368)	19,32%
altri oneri	(125)	(223)	98	(43,95%)
interessi di mora	(861)	(1.154)	293	(25,39%)
Totale interessi e oneri finanziari	(21.786)	(18.809)	(2.977)	15,83%
Utili e perdite su cambi	(32)	(194)	162	(83,51%)
Totale proventi e oneri	(1.571)	(1.074)	(497)	46,28%

Il valore netto di proventi ed oneri finanziari deriva principalmente dall'andamento dei tassi attivi e passivi, dalle giacenze attive, dal valore dei finanziamenti sottoscritti. Inoltre, concorrono alla formazione di tale voce di bilancio anche gli interessi di mora attivi e passivi. Gli interessi passivi di mora rappresentano un accantonamento prudenziale effettuato per coprire eventuali richieste da parte dei fornitori.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**Proventi**

Tale voce al 31 dicembre 2013 comprende:

Descrizione	2013	2012	Variazione	%
Sopravvenienze attive	30.969	8.204	22.765	277,49%
Plusvalenze per alienazione	-	-	-	-
Totale	30.969	8.204	22.765	277,49%

Le sopravvenienze attive comprendono, per Euro 22,4 milioni, i conguagli di competenza 2012 dovuti alla differenza tra fatturato e VRG nonché ai conguagli dei costi rispetto a quelli effettivamente sostenuti dalla società.

La voce sarà oggetto di tassazione mediante apposita dichiarazione integrativa per l'annualità 2012.

Tale voce comprende anche il recupero delle maggiori imposte dirette stanziate nel bilancio 2012, rettifiche su stanziamenti effettuati in esercizi precedenti e ricavi di competenza di anni precedenti.

Oneri

Tale voce al 31 dicembre 2013 comprende:

Descrizione	2013	2012	Variazione	%
Minusvalenze da alienazioni	0	-	0	0,00%
Sopravvenienze passive	(8.537)	(2.518)	(6.019)	239,04%
Totale	(8.537)	(2.518)	(6.019)	239,04%

Le sopravvenienze passive sono relative ad alcune rilevazioni di componenti negative di precedenti esercizi e ad alcune transazioni concluse con clienti e fornitori.

La voce comprende anche le imposte (pari a circa 7 milioni di euro) che la società dovrà versare con l'apposita dichiarazione integrativa da effettuare sui conguagli di competenza 2012 dovuti alla differenza tra fatturato e VRG nonché al conguaglio dei costi rispetto a quelli effettivamente sostenuti dalla società.

Imposte sul reddito dell'esercizio

La voce è composta da imposte correnti riferite ad IRAP ed IRES per Euro 24.231 mila. L'effetto complessivo netto negativo delle imposte anticipate e differite ammonta a Euro 4.351 mila.

Descrizione	2013	2012
Risultato prima delle imposte	63.868	31.201
Aliquota IRES	27,5%	27,5%
Imposte teoriche	17.564	8.580
Variazioni di imponibili relative a :		
Costi indeducibili	43.534	39.248
Costi deducibili negli esercizi futuri	35.100	46.900
Costi di esercizi precedenti a deducibilità differita	(76.441)	(45.324)
Ricavi tassabili negli esercizi futuri	(3.154)	(3.769)
Ricavi di esercizi precedenti a tassabilità differita	2.529	3.269
Agevolazione crescita economica	(2.280)	(1.835)
Nuovo imponibile fiscale	63.156	69.690
IRES dell'esercizio (A)	17.368	19.165
Aliquota effettiva sul risultato ante imposte	27,19%	61,42%
IRAP (B)	6.863	7.204
Totale imposte correnti dell'esercizio (A)+(B)	24.231	26.369
totale imposte c anticipate/ differite	4.351	(9.988)
totale imposte correnti e anticipate/ differite	28.582	16.381
Aliquota effettiva complessiva su risultato ante imposte (tax rate)	44,75%	52,50%

Altre informazioni

Si evidenzia che non vi sono crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Per quanto attiene alle informazioni richieste al punto 19 dell'art. 2427 c.c. si precisa che non vi sono "altri strumenti finanziari" emessi dalla società. Inoltre, ai sensi dello stesso articolo al punto 22-ter si evidenzia che non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale oltre quanto precedentemente indicato.

Infine non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi della lettera a) del I comma dell'art. 2447 bis c.c.

Bari, 20 giugno 2014

L'Amministratore Unico
Nicola Costantino

VI ALLEGATI

I presenti allegati contengono informazioni aggiuntive rispetto a quelle esposte nella nota integrativa, della quale costituiscono parte integrante.

Tali informazioni sono contenute nei seguenti allegati:

- prospetto delle variazioni nei conti di patrimonio netto;
- rendiconto finanziario.

VII ALLEGATO 1

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva di Rivalutazione	Riserva legale	Utili a nuovo	Altre Riserve	Perdite esercizi precedenti	Utile (perdita) di esercizio	Totale
Saldi al 31 dicembre 2011	41.386	37.818	5.589		110.554		-	235.335
Destinazione utile 2011								
- a riserva legale	-		2.000		37.987	-	(39.987)	-
- altre riserve	-		-		-	-	-	-
- a riserva straordinaria	-		-		-	-	-	-
- a dividendi	-		-		-	-	-	-
Utile del periodo	-		-		-	-	14.821	14.821
Saldi al 31 dicembre 2012	41.386	37.818	7.589	0	148.541		-	250.156
Destinazione utile 2012								
- a riserva legale	-		741		14.080	-	(14.821)	-
- altre riserve	-		-		-	-	-	-
- a riserva straordinaria	-		-		-	-	-	-
- a dividendi	-		-		-	-	-	-
Utile dell'esercizio	-		-		-	-	35.286	35.286
Saldi al 31 dicembre 2013	41.386	37.818	8.330	0	162.621		-	285.442

VI.II ALLEGATO 2**RENDICONTO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 2013 E AL 31 DICEMBRE 2012***(in migliaia di Euro)***31/12/2013****31/12/2012**

A. DISPONIBILITA' FINANZIARIE (INDEBITAMENTO FINANZIARIO) NETTE INIZIALI	(100.029)	(48.932)
B. FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI ESERCIZIO		
Utile (perdita) del periodo	35.286	14.821
Ammortamenti immobilizzazioni materiali e immateriali	79.097	64.712
Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto	(546)	(748)
Variazione netta dei fondi rischi ed oneri	12.748	15.471
Utile (Perdita) dell'attività di esercizio prima delle variazioni del capitale circolante	126.585	94.257
(Incremento) Decremento dei crediti del circolante	(39.890)	(38.496)
(Incremento) Decremento delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	0	0
(Incremento) Decremento delle rimanenze	92	860
Incremento (Decremento) dei debiti verso fornitori ed altri debiti	(21.693)	21.992
(Incremento) Decremento di ratei e risconti	50.958	55.225
	116.052	133.838
FLUSSO MONETARIO DA (PER) ATTIVITA' DI INVESTIMENTO IN		
C. IMMOBILIZZAZIONI		
Investimenti in immobilizzazioni:		
- immateriali	(127.097)	(117.742)
- materiali	(16.836)	(20.301)
- finanziarie	(17.870)	(17.869)
- contributi su investimenti		
Altre variazioni su immobilizzazioni	(282)	(62)
Realizzo di immobilizzazioni	765	1.039
	(161.320)	(154.935)
D. FLUSSO MONETARIO DA (PER) ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Rimborso mutui		0
Prestito obbligazionario		0
Finanziamento vari		(30.000)
Mutuo BEI		0
Anticipazione Regione Puglia	181.891	0
Variazioni di Patrimonio Netto	0	0
	181.891	(30.000)
E. FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D)	136.623	(51.097)
F. DISPONIBILITA' FINANZIARIE (INDEBITAMENTI FINANZIARI) NETTE FINALI	36.595	(100.029)
TRANSAZIONI CHE NON HANNO COMPORTATO EFFETTI SUI FLUSSI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO		
Effetto del rimborso del mutuo in pool a valere sul credito verso lo Stato:		
Riduzione del credito verso lo Stato ex l.398/98	15.494	15.494
Riduzione quota capitale mutuo	(11.707)	(11.193)
Decremento dei risconti passivi	(3.787)	(4.301)
Riclassifiche di voci patrimoniali:		
rettifiche patrimoniali		
Incremento Debiti per utili da distribuire		

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA