



Verbale Deliberazione Assemblea – Seduta N. 3 del 29/11/2024
ITL S.p.A.

Verbale di Assemblea Ordinaria

L'anno duemilaventiquattro, il giorno ventinove del mese di novembre, alle ore 11.00 in Caserta, presso la sede legale si è riunita l'Assemblea Ordinaria della "I.T.L. S.p.A.", per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Esame ed approvazione del fascicolo di bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 e relativi allegati. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Assume la presidenza dell'Assemblea Pasquale Di Biasio, Presidente del Consiglio di Amministrazione, svolge le funzioni di Segretario il dottore Giancarlo Giudicianni, Dirigente della società.

Il Presidente

CONSTATATO

- che l'Assemblea è stata regolarmente convocata;
- che sono presenti, in proprio o regolarmente rappresentati alla riunione numero 21 azionisti, intestatari di complessive n. 11.516 azioni sulle n. 19.214 azioni ammesse al voto;
- che è stato predisposto apposito foglio di presenza sottoscritto dagli intervenuti, che forma parte integrante del presente verbale;
- che per il Consiglio di Amministrazione sono presenti, oltre ad esso Presidente, Carmine Palmieri, Domenico Iovinella e Pietro Crispino;
- che per il Collegio Sindacale sono presenti il Presidente del Collegio Sindacale dott. Domenico D'Agostino ed il sindaco effettivo dott. Carlo Benincasa, risulta assente giustificato il Sindaco Effettivo dott. Agostino Napolitano.

Verbale Deliberazione Assemblea – Seduta N. 3 del 29/11/2024



VERIFICATA

la regolarità della costituzione;

DICHIARA

validamente costituita l'assemblea ordinaria, essendo presenti n. 11.516 azioni sulle n. 19.214 azioni ammesse al voto pari al 59,94% del capitale sociale. Fissa come modalità di votazione l'appello nominale ed apre la discussione sull'argomento all'Ordine del Giorno.

Prende la parola il Presidente e preliminarmente informa i presenti che il Bilancio è stato predisposto e trasmesso dal dirigente affari finanziari ed è corredato da tutti i pareri previsti dalla legge, in particolare quello del collegio sindacale oltre a quello della società di revisione legale.

Nel merito manifesta la propria soddisfazione per il lavoro svolto dalla società nel 2023, primo anno solare successivo alla trasformazione avvenuta nel corso del 2022. Evidenzia altresì, che nonostante le difficoltà di contesto, ha perseguito il mantenimento dell'equilibrio economico, sebbene la società si trovi comunque a fronteggiare una situazione di tensione finanziaria rispetto alla quale, ricorda il Presidente, l'organo amministrativo si è prontamente attivato al fine di verificare le misure più opportune per affrontarla. L'adozione di tali misure dipenderà, tra l'altro, anche dagli esiti che emergeranno dal redigendo piano economico finanziario, documento che permetterà di individuare il fabbisogno finanziario necessario per sostenere l'attività corrente e gli investimenti nel prossimo futuro, anche in relazione al cronoprogramma degli ingressi dei Comuni all'interno del bacino di utenza

Verbale Deliberazione Assemblea – Seduta N. 3 del 29/11/2024

gestito da ITL S.p.A.

Il Presidente, infine, elenca tutta la documentazione istruttoria messa a disposizione ai Soci:

- Progetto di Bilancio di esercizio al 31/12/2023 - Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023
- Relazione sul governo societario ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs. n. 175 del 19 agosto 2016 -Esercizio chiuso al 31/12/2023
- Relazione sulla gestione a corredo del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023;
- Relazione unitaria del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs n. 39/2010 e dell'art. 2429 del C.C. al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023;
- Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 39/2010;
- Relazione annuale dell'Organismo di Vigilanza;

Il Presidente espone, altresì, gli elementi essenziali della nota integrativa, della relazione sulla gestione, della relazione sul governo societario, della relazione del collegio sindacale e della società di revisione e rappresenta ai Soci che il progetto di bilancio 2023 evidenzia un utile d'esercizio pari a 66.891.

Conclusa la relazione il Presidente apre la discussione sull'argomento. I presenti, ritenendo esaustiva l'esposizione del Presidente, si ritengono sufficientemente informati. Il Presidente, quindi, pone in votazione, per alzata di mano, l'approvazione del punto posto all'Ordine del Giorno dalla quale emerge il seguente risultato:



Verbale Deliberazione Assemblea – Seduta N. 3 del 29/11/2024



- Favorevoli 59,94%
- Astenuti 0%
- Contrari 0%

DELIBERA

= I =

di approvare a maggioranza assoluta dei presenti il Bilancio della Società chiuso al 31/12/2023.

= II =

di destinare il 5% del risultato d'esercizio a riserva legale e la parte residua a riserva.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola, alle ore

12.00 la presente Assemblea è sciolta.

IL SEGRETARIO

Giancarlo Giudicianni

IL PRESIDENTE

Pasquale Di Biasio



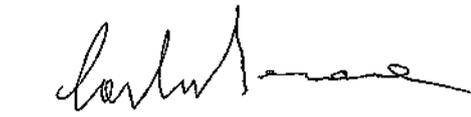
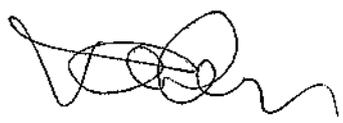
I.T.L. SPA

PRESENZE ASSEMBLEA AZIONISTI del 29.11.24 "Bilancio chiuso al 31.12.2023 e allegati" Deliberazione

Enti aderenti	Azioni detenute Numero	Valore in %	Rappresentante		Firma	presenti		assenti	
			Cognome	Nome		Azioni	Azioni	Sind.	Deleg.
1 CAIAZZO	362	1,88%	GIARVINTO	STEFANO					X
2 CARINARO	362	1,88%	SARDO	GIUSEPPINA					X
3 CASAPESENNA	362	1,88%	MARCUCCIO	GENNARO		x			x
4 CASTEL CAMPAGNANO	362	1,88%	MARCUCCIO	GENNARO				X	
5 CIORLANO	362	1,88%	MARCUCCIO	GENNARO		x			X
6 CONCA CAMPANIA	362	1,88%	DI CAPRIO	ANTONIO		x			X
7 FALCIANO DEL MASSICO	362	1,88%	TORALDO	SILVESTRO		X			X
8 FORMICOLA	362	1,88%	DIANA	ANTONIO		x			X
9 FRANCOLISE	362	1,88%	/	/					
10 FRIGNANO	1250	6,51%	SEGUINO	GIUSEPPE		x			x
11 GIANO VETUSTO	362	1,88%	DIANA	ANTONIO		x			x
12 LIBERI	362	1,88%	DIANA	ANTONIO		x			x
13 MACERATA CAMPANIA	1250	6,51%	/	/					
14 MARCIANISE	5000	26,02%	/	/					
15 MONDRAGONE	2500	13,01%	LAVANGA	FRANCESCO					X
16 PASTORANO	362	1,88%	MARCUCCIO	GENNARO		x			X
17 PIANA DI MONTEVERNA	362	1,88%	/	/					
18 PONTELATONE	362	1,88%	/	/					
19 PORTICO	362	1,88%	/	/					
20 RAVISCANINA	362	1,88%	MASIELLO	RAFFAELE					X
21 ROCCAMONFINA	362	1,88%	di PIPPO	MARIO		x			x
22 ROCCHETTA E CROCE	362	1,88%	DIANA	ANTONIO		x			x
23 S. MARCELLINO	1250	6,51%	DIANA	ANTONIO		x			x
24 S. MARIA LA FOSSA	362	1,88%	FEDERICO	NICOLINO					X
25 TORA E PICCILLI	362	1,88%	D'AGOSTINO	VINCENZO		X			X
26 VAIRANO PATENORA	362	1,88%	SUPINO	SEANISLAO					X
27 VILLA DI BRIANO	362	1,88%	DELLA CORTE	MIGI					X
27 TOTALI	19314	100,00%							



PRESENTI COLLEGIO SINDACALE

 (Carlo Benincosa)
 (D'AGOSTINO DOMENICO)

NAPOLITANO AGOSTINO

ASSENTE GIUSTIFICATO

CDA

 (Iovella)
 (Palumbo)
 (Crispino)


VERBALE DELIBERAZIONE CDA - SEDUTA N. 6 DEL 11/11/2024


Il Consiglio di Amministrazione di I.T.L. S.P.A., regolarmente convocato dal Presidente del Cda Pasquale Di Biasio, si è riunito il giorno 11 novembre alle ore 11:00 per deliberare il seguente

ordine del giorno

1. Comunicazioni del Presidente;
2. Progetto di bilancio chiuso al 31/12/2023;
3. Varie ed eventuali.

La seduta viene presieduta dal Presidente e si svolge nella sede di Caserta i cui lavori hanno inizio alle ore 11:00.

Il presidente designa la sig.ra Rosalba Zanni come Segretario della Seduta ai sensi dell'art. 23 del vigente Statuto.

Presenti per il CDA:

- Presidente: Pasquale Di Biasio;
- Vicepresidente: Carmine Palmieri;
- Consigliere: Pietro Crispino;
- Consigliere: Domenico Iovinella.

Presenti per il Collegio Sindacale:

- Presidente: Domenico D'Agostino;
- Componente: Carlo Benincasa;
- Componente: Agostino Napolitano, collegato da remoto.

A questo punto il Presidente dichiara valida la seduta e si passa all'esame dei punti all'ordine del giorno.

1. Comunicazioni del Presidente

Il Presidente comunica che:

- è imminente il deposito del nuovo Piano Economico Finanziario da parte del professionista incaricato.
- relativamente al contenzioso instaurato presso la AGICOM e NEPTA, l'udienza è stata rinviata a marzo 2025. Mentre gli operatori economici hanno rinunciato al giudizio.

Il consiglio prende atto.

Si passa al secondo punto all'ordine del giorno

2. Progetto di bilancio chiuso al 31/12/2023

Prende la parola il Presidente, il quale comunica che è stato predisposto il progetto di bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2023 da parte degli uffici interni competenti. Il progetto di bilancio, prosegue il Presidente, si compone, nel rispetto delle normative vigenti, dello stato

Rosalba Zanni
Di Biasio

I.T.L. S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	Caserta
Codice Fiscale	00100070614
Numero Rea	CASERTA 185539
P.I.	00100070614
Capitale Sociale Euro	1.284.000,00 i.v.
Forma Giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	360000
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31-12-2023	31-12-2022
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.908	3.110
7) Altre	24.45.886	2.360.312
Totale immobilizzazioni immateriali	24.48.794	2.363.422
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	15.213.619	15.847.520
2) Impianti e macchinario	2.687.857	21.878.714
4) Altri beni	46.656	74.601
Totale immobilizzazioni materiali	17.948.132	37.800.835
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) Altri titoli	493.246	490.346
Totale immobilizzazioni finanziarie	493.246	490.346
Totale immobilizzazioni (B)	42.590.172	40.654.603
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	100.576.641	82.769.783
Totale crediti verso clienti	100.576.641	82.769.783
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	170.594	6.760
Totale crediti tributari	170.594	6.760
Totale crediti	100.747.235	82.776.543
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	425.048	229.355
3) Danaro e valori in cassa	1.094	1.146
Totale disponibilità liquide	426.142	230.501
Totale attivo circolante (C)	101.173.377	83.007.044
D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE ATTIVO	143.763.549	123.661.647
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2023	31-12-2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	1.284.000	1.284.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.359	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	92.796	92.795
Totale altre riserve	92.796	92.795
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	25.827	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	66.891	27.187

X - Riserva negativa per azioni propria in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	1.470.873	1.403.982
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.386.461	1.348.403
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	134.583.497	116.185.148
Totale debiti verso fornitori	134.583.497	116.185.148
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.046.742	1.110.335
Esigibili oltre l'esercizio successivo	281.889	634.999
Totale debiti tributari	1.328.631	1.745.334
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	148.887	2.671.369
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	148.887	2.671.369
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.835.244	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.009.956	307.411
Totale altri debiti	4.845.200	307.411
Totale debiti (D)	140.906.215	120.909.262
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	143.763.549	123.661.647

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.924.167	23.707.954
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	4.263.073	3.603.208
Totale altri ricavi e proventi	4.263.073	3.603.208
Totale valore della produzione	40.187.240	27.311.162

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20.752.827	13.863.347
7) Per servizi	4.878.354	5.504.641
8) Per godimento di beni di terzi	254.577	179.230
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.784.985	2.477.264
b) Oneri sociali	725.184	858.459
c) Trattamento di fine rapporto	63.696	66.463
Totale costi per il personale	3.673.765	3.401.186
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	887.213	228.316
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.202.018	1.619.218
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	3.400.000	1.856.947
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.489.231	3.704.481
14) Oneri diversi di gestione	2.090.819	493.137
Totale costi della produzione	37.139.573	27.146.022
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	3.047.667	165.140

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

17) Interessi e altri oneri finanziari		
- verso imprese controllate	0	44.604
Altri	2.732.921	0

Totale interessi e altri oneri finanziari	2.732.921	44.604
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(2.732.921)	(44.604)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	314.746	120.536
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	247.855	93.349
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	247.855	93.349
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	66.891	27.187

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	66.891	27.187
Imposte sul reddito	247.855	93.349
Interessi passivi/(attivi)	2.732.921	44.604
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.047.667	165.140
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.089.231	1.847.534
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	3.400.001	65.463
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.489.232	1.912.997
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	8.536.899	2.078.137
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(21.206.858)	(68.224.472)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	18.398.349	(11.729.629)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.186.915	101.190.162
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.621.594)	21.236.061
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.915.305	23.314.198
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.732.921)	(44.604)
(Utilizzo dei fondi)	38.058	(7.958.819)
Totale altre rettifiche	(2.694.863)	(8.003.423)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.220.442	15.310.775
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(932.800)	(16.681.983)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.089.101)	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.900)	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(4.024.801)	(16.681.983)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		

Mezzi di terzi		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	2.215
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	2.215
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	195.641	(1.368.993)
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	229.355	1.597.652
Denaro e valori in cassa	1.146	1.842
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	230.501	1.599.494
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	425.048	229.355
Denaro e valori in cassa	1.094	1.146
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	426.142	230.501

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio di esercizio è stato approvato oltre i termini previsti dal codice civile in quanto: (i) il 23 aprile 2024, Audirevi è stata nominata società di revisione e ha richiesto tempi maggiori per effettuare i propri controlli al bilancio chiuso al 31 dicembre 2023; (ii) sono state definite, per l'esercizio di competenza, rilevanti partite debitorie e creditorie con Regione Campania e con i fornitori principali e (iii) sono state definite le procedure di accertamento, per l'esercizio di competenza, dei conguagli tariffari con l'EIC con conseguente incremento dei ricavi/crediti.

Il bilancio al 31.12.2023 mostra un risultato economico positivo dovuto, prioritariamente, alla crescita del fatturato, cui ha concorso, da un lato, l'incremento delle utenze servite e, dall'altro, la revisione delle tariffe applicate agli utenti.

Sebbene questo risultato sia complessivamente incoraggiante, la società sta attraversando una situazione di tensione finanziaria, generata principalmente da due fattori: (i) l'aumento dei costi energetici, atteso che il regime di salvaguardia applicato dal fornitore di energia comporta per la società un costo complessivo mediamente più elevate rispetto a quelle che si potrebbero ottenere in ipotesi di accesso al libero mercato; (ii) il prolungarsi dei tempi di incasso dei crediti commerciali nei confronti degli utenti, i quali, mediamente, tendono a pagare le utenze addebitate in fattura secondo tempistiche non sempre in linea con le scadenze di periodo. La compresenza di questi due fattori ha creato una condizione di tensione finanziaria di fronte alla quale l'organo amministrativo si è prontamente attivato per individuare ed intraprendere le iniziative più idonee per il superamento tra le quali anche la rimodulazione, in senso dilatorio e remissorio, della debitoria.

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

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

Prospettiva della continuità aziendale

Il bilancio al 31.12.2023 mostra un risultato economico positivo di € 66.891 dovuto, principalmente, alla crescita del fatturato, cui ha concorso da un lato l'incremento delle utenze servite nel corso dell'esercizio 2023 e, dall'altro, la revisione delle tariffe Arera applicate agli utenti per le annualità dal 2020 al 2023.

Sebbene questo risultato sia complessivamente incoraggiante, la società sta attraversando una situazione di tensione finanziaria, generata principalmente da due fattori: (i) l'aumento dei costi energetici, atteso che il regime di salvaguardia applicato dal fornitore di energia comporta per la società un costo complessivo mediamente più elevate rispetto a quelle che si potrebbero ottenere in ipotesi di accesso al libero mercato; (ii) il prolungarsi dei tempi di incasso dei crediti commerciali nei confronti degli utenti, i quali, mediamente, tendono a pagare le utenze addebitate in fattura secondo tempistiche non sempre in linea con le scadenze di periodo. La compresenza di questi due fattori ha creato una condizione di tensione di fronte alla quale l'organo amministrativo si è prontamente attivato per individuare ed intraprendere le iniziative più idonee per il superamento, tra le quali la rimodulazione, in senso dilatorio e remissorio della debitoria.

Tutto ciò premesso, alla luce delle iniziative intraprese, l'organo amministrativo ha conferito delega ad un soggetto esterno per la predisposizione di un piano economico finanziario volto a monitorare la sostenibilità delle decisioni aziendali e a garantire la disponibilità di risorse adeguate per il perseguimento degli obiettivi strategici. Sulla base di quanto appena esposto ed in conformità con il principio contabile OIC 11 e con quanto stabilito dall'art. 2423-bis del Codice Civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano far presagire la cessazione dell'attività in un futuro prossimo di 12 mesi.

Criteri di formazione

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico. In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo. Il bilancio è redatto in unità di euro.

Struttura e contenuti dei prospetti di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti. Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c. Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

Immobilizzazioni immateriali

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

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati secondo la loro vita utile.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, in presenza di benefici economici futuri e di recuperabilità del costo, ed è ammortizzato secondo la

sua vita utile, tenendo conto di tutte informazioni disponibili per stimare il periodo nel quale si manifesteranno i benefici economici.

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

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

La società non si è avvalsa nell'esercizio precedente della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

Gli "altri oneri pluriennali" che rappresentano migliorie su beni di terzi sono ammortizzati secondo la vita utile residua. Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

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

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

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

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che non sono state effettuate capitalizzazione di oneri finanziari nell'esercizio in corso.

Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, è ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce e che tiene conto del degrado tecnico ed economico dei beni stessi.

I costi di manutenzione e riparazione non incrementativi della vita utile del bene al quale si riferiscono sono stati imputati interamente al Conto Economico nell'esercizio in cui sono stati sostenuti, e sono perciò estranei

alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo valore incrementativo, sono state apportate ad incremento del valore del cespite.

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

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

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

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

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

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

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

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

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Terreni e Fabbricati 2,5 - 5%

Impianti e macchinari: 2,5% - 5% -10% - 20%

Altri beni:

mobili e arredi: 20%

macchine ufficio elettroniche: 20%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

La società non ha percepito contributi in conto impianti e in conto esercizio nell'anno 2023.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

Partecipazioni

Alla data del 31/12/2023 ITL non detiene partecipazioni.

Titoli di debito

Alla data del 31/12/2023 ITL non ha titoli di debito.

Rimanenze

Alla data del 31/12/2023 ITL non ha rimanenze.

Strumenti finanziari derivati

Alla data del 31/12/2023 in bilancio non risultano strumenti finanziari derivati.

Crediti

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

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

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Tali crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo. I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

Alla data del 31/12/2023 in bilancio non risultano crediti per imposte anticipate. L'unico credito tributario iscritto in bilancio si riferisce interamente al credito verso Erario.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Alla data del 31/12/2023 in bilancio non risultano ratei e risconti.

Fondi per rischi ed oneri

Alla data del 31/12/2023 in bilancio non risultano fondi per rischi ed oneri.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Alla data del 31/12/2023 in bilancio non risultano fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili.

Fondi per imposte, anche differite

Alla data del 31/12/2023 in bilancio non risultano fondi per imposte anche differite.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei debiti commerciali scadenti oltre i 12 mesi al costo ammortizzato, in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono assenti o di scarso rilievo.

Inoltre, non si è effettuata alcuna attualizzazione in quanto il tasso di interesse effettivo non è risultato significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Crediti e debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Alla data del 31/12/2023 non ci sono crediti e debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valori in valuta

Alla data del 31/12/2023 non ci sono valori in valuta diversi dall'Euro.

Costi e ricavi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse alla prestazione dei servizi. In particolare: - i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione. - i costi sono contabilizzati con il principio della competenza; - i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

ALTRE INFORMAZIONI

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 24.148.794 (€ 2.363.422 nel precedente esercizio).

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizza zioni immateriali	Totale immobilizza zioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.110	2.360.312	2.363.422
Valore di bilancio	3.110	2.360.312	2.363.422
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	775	886.438	887.213
Altre variazioni	573	22.672.012	22.672.585
Totale variazioni	(202)	21.785.574	21.785.372
Valore di fine esercizio			
Costo	2.908	24.145.886	24.148.794
Valore di bilancio	2.908	24.145.886	24.148.794

L'incremento della voce altre immobilizzazioni immateriali è frutto della riclassificazione tra le immobilizzazioni immateriali di voci esposte nell'esercizio precedente tra le immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 17.948.132 (€ 37.800.835 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				

Costo	15.847.520	21.878.714	74.601	37.800.835
Valore di bilancio	15.847.520	21.878.714	74.601	37.800.835
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	633.901	549.230	18.887	1.202.018
Altre variazioni	0	(18.641.627)	(9.058)	(18.650.685)
Totale variazioni	(633.901)	(19.190.857)	(27.945)	(19.852.703)
Valore di fine esercizio				
Costo	15.213.619	2.687.857	46.656	17.948.132
Valore di bilancio	15.213.619	2.687.857	46.656	17.948.132

La riduzione del valore delle immobilizzazioni materiali è frutto della riclassificazione di cui si è detto in precedenza con riferimento alle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio). Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 493.246 (€ 490.346 nel precedente esercizio). Tale voce fa principalmente riferimento a crediti per depositi cauzionali in capo alla società per gli allacci della corrente verso l'attuale gestore.

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	490.346
Valore di bilancio	490.346
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	2.900
Totale variazioni	2.900
Valore di fine esercizio	
Costo	493.246
Valore di bilancio	493.246

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 100.747.235 (€ 82.776.543 nel precedente esercizio).

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	82.769.783	17.806.858	100.576.641	100.576.641	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.760	163.834	170.594	170.594	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	82.776.543	17.970.692	100.747.235	100.747.235	0	0

La gestione del credito verso utenti privati, ivi incluso il servizio di riscossione, è affidato alla Publiservizi S.p.a.

Viceversa, i crediti verso gli Enti locali sono di diretta gestione della I.T.L. S.p.a.

Crediti - Ripartizione per area geografica

Tutti i crediti sono verso soggetti residenti in Regione Campania.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 426.142 (€ 230.501 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	229.355	195.693	425.048
Denaro e altri valori in cassa	1.146	(52)	1.094
Totale disponibilità liquide	230.501	195.641	426.142

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.470.873 (€ 1.403.982 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.284.000	0	0	0	0	0		1.284.000
Riserva legale	0	0	0	0	0	1.359		1.359
Altre riserve								
Varie altre riserve	92.795	0	0	0	0	1		92.796
Totale altre riserve	92.795	0	0	0	0	1		92.796
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	25.827	0	0	0		25.827
Utile (perdita) dell'esercizio	27.187	0	(27.187)	0	0	0	66.891	66.891
Totale Patrimonio netto	1.403.982	0	(1.360)	0	0	1.360	66.891	1.470.873

Descrizione	Importo
altre riserve	92.796
Totale	92.796

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.228.869	0	0	0	0	55.131		1.284.000
Riserva legale	2.931	0	0	0	0	(2.931)		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	46.761	0	0	0	0	46.034		92.795
Totale altre riserve	46.761	0	0	0	0	46.034		92.795
Utile (perdita) dell'esercizio	3.224	0	(3.224)	0	0	0	27.187	27.187
Totale Patrimonio netto	1.281.785	0	(3.224)	0	0	98.234	27.187	1.403.982

La voce "Altre riserve" si riferisce alla "Riserva OIC 29" la cui genesi è avvenuta nell'esercizio 2022 al quale, quindi, si rimanda per la descrizione.

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.284.000	B
Riserva legale	1.359	
Altre riserve		
Varie altre riserve	92.796	A - B
Totale altre riserve	92.796	
Utili portati a nuovo	25.827	
Totale	1.403.982	
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro		

Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
altre riserve	92.796			0	0	0
Totale	92.796					

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.386.461 (€ 1.348.403 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.348.403
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	38.058
Totale variazioni	38.058
Valore di fine esercizio	1.386.461

Il trattamento di fine rapporto riportato nel bilancio rappresenta la somma complessiva delle indennità accumulate fino alla data di chiusura del bilancio, detratte le anticipazioni erogate. Equivale all'importo che sarebbe dovuto essere corrisposto ai dipendenti nel caso di conclusione del rapporto di lavoro in quella data. Si precisa che la quota accantonata nell'anno è pari a 163.595 mentre l'utilizzo nell'anno è stato di euro 125.537. La variazione netta è espressa nell'atabella sopra riportata.

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 140.906.215 (€ 120.909.262 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	116.185.148	18.398.349	134.583.497
Debiti tributari	1.745.334	(416.703)	1.328.631
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.671.369	(2.522.482)	148.887
Altri debiti	307.411	4.537.789	4.845.200

Totale	120.909.262	19.996.953	140.906.215
--------	-------------	------------	-------------

La voce Debiti verso fornitori accoglie, tra le altre, anche l'esposizione al 31 dicembre 2023 verso il fornitore Heracomm ed Enel nonchè verso la Regione Campania per forniture idriche nei confronti della quale ITL vanta crediti di natura commerciale.

La variazione della voce Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale deve essere letta congiuntamente alla variazione della voce altri debiti. Tale variazione si è resa necessaria al fine di migliorare la rappresentazione dell'effettiva debitoria verso gli istituti previdenziali nonchè verso gli altri debitori.

La voce Altri Debiti accoglie tra le altre la debitoria al 31 dicembre 2023 maturata nei confronti di CSEA.

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	116.185.148	18.398.349	134.583.497	134.583.497	0	0
Debiti tributari	1.745.334	(416.703)	1.328.631	1.046.742	281.889	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.671.369	(2.522.482)	148.887	148.887	0	0
Altri debiti	307.411	4.537.789	4.845.200	3.835.244	1.009.956	0
Totale debiti	120.909.262	19.996.953	140.906.215	139.614.370	1.291.845	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

I debiti verso fornitori sono tutti verso soggetti residenti in Campania ad eccezione dei debiti per fornitura energetica.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi ai debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:

Finanziamenti effettuati dai soci

Alla data del 31/12/2023 non ci sono debiti verso soci per finanziamenti.

Ratei e risconti passivi

Alla data del 31/12/2023 non ci sono ratei e risconti passivi.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

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

- Ricavi per forniture idriche - privato;
- Ricavi per somministrazioni idriche - pubblici;
- Ricavi per allacci;
- Ricavi canoni fognatura;

- Ricavi canonici depurazione;
- Altri ricavi

L'incremento registrato è frutto sia della revisione delle tariffe approvate da ARERA sia dell'incremento delle utenze servite rispetto all'esercizio 2022.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

La società opera esclusivamente in Campania e pertanto i ricavi sono tutti verso soggetti residenti in Regione Campania, in particolare residenti nella provincia di Caserta.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 4.263.073 (€ 3.603.208 nel precedente esercizio) e si riferiscono perlopiù a sopravvenienze attive epilogate per natura legate all'assestamento del saldo delle partite debitorie a valle della circolarizzazione effettuata dalla società di revisione e a contributi ricevuti dalle società energivore nonché all'adesione alla rottamazione quater.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime

L'incremento di costo registrato nell'anno è frutto dell'incremento di utenze servite nonché principalmente da conguagli per forniture idriche relativi ad esercizi precedenti.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.878.354 (€ 5.504.641 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	5.504.641	(626.287)	4.878.354
Totale	5.504.641	(626.287)	4.878.354

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 254.577 (€ 179.230 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	179.230	75.347	254.577
Totale	179.230	75.347	254.577

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.090.819 (€ 493.137 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	493.137	1.597.682	2.090.819
Totale	493.137	1.597.682	2.090.819

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile si precisa che si tratta di oneri connessi a rateizzi e ravvedimenti operosi di debiti tributari nonchè interessi per ritardato pagamento.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	46.192	0	0	0	
IRAP	201.663	0	0	0	
Totale	247.855	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

- 46 unità, di cui:
 - 3 dirigenti;
 - 3 quadri;
 - 25 addetti amministrativi;
 - 15 addetti tecnici.

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	315.775	117.427

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	25.675
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	25.675

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte alla data del 31.12.2023 il capitale sociale di ITL S.p.A. risultava pari ad euro 1.284.000. Il capitale è stato interamente versato e diviso in n. 19.214 azioni ciascuna del valore unitario di € 66,83.

Titoli emessi dalla società

Alla data del 31/12/2023 la società non ha emesso titoli.

Strumenti finanziari

Alla data del 31/12/2023 la società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni e garanzie potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale al 31/12/2023.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare al 31/12/2023.

Operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate, ove esistenti, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Sono in corso trattative con Heracomm, Enel e Regione Campania volte alla rimodulazione della debitoria nonché attività volte alla rimodulazione delle tariffe approvate da ARERA ed EIC.

Strumenti finanziari derivati

Alla data del 31/12/2023 non sono stati emessi o sottoscritti strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è una in house providing e soggiace al controllo analogo congiunto dei comuni soci ai sensi del 175/2016.

Informazioni relative a Startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La società non è una Startup ne tantomeno una PMI innovativa o a vocazione sociale.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- di destinare il 5% a riserva legale;
- di riportare a nuovo la parte residua dell'utile d'esercizio.

L'Organo Amministrativo

Di Biasio Pasquale (Presidente del CdA)

Palmieri Carmine (Componente)

Iovinella Domenico (Componente)

Crispino Pietro (Componente)

Dichiarazione di conformità

Io sottoscritto Zottolo Tommaso quale professionista incaricato iscritto all'ODCEC di Caserta al n. 1871 dichiaro ai sensi e per gli effetti dell'art. 31 comma 2 quinquies della legge 340/2000 che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la presente nota integrativa in formato XBRL sono conformi ai corrispondenti documenti conservati presso la società.

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.