

# C.I.T.L. CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO CASERTA

250

Deliberazione N.

08

Data 26 luglio 2018

**OGGETTO: Approvazione Bilancio di esercizio anno 2016 e relativi allegati -  
Provvedimenti**

1 DI BIASIO PASQUALE	PRESIDENTE	Presente
2 PALMIERI CARMINE	VICE PRESIDENTE	Assente
3 CRISPINO PIETRO	COMPONENTE	Presente
4 FERRARA VITALIANO	COMPONENTE	Presente
5 IOVINELLA DOMENICO	COMPONENTE	Presente

Funge da Segretario Il Direttore Generale reggente dr. Carlo Sorrentino.

E' presente il Collegio dei Revisori dei conti.

Il Presidente, constatato il numero legale dei componenti il C.d.a., dichiara aperta la seduta ed invita gli stessi alla trattazione dell'argomento in oggetto.

## IL DIRETTORE GENERALE

### **Premesso che:**

- questa Direzione Generale con nota prot. n. 9630 del 25/07/2018, ha trasmesso al C.d.a gli atti relativi al Bilancio di esercizio anno 2016 con i relativi allegati, per la successiva approvazione. Vengono quindi trasmessi:

- Bilancio di esercizio anno 2016
- Nota integrativa al bilancio di esercizio anno 2016
- Relazione sulla gestione anno 2016

**Ritenuto** doversi procedere alla approvazione del Bilancio di esercizio anno 2016 con i relativi allegati

### **Propone al C.d.A.**

**Di approvare** il Bilancio di esercizio anno 2016 con i relativi allegati.

**Dare atto** che dalle risultanze contabili del Bilancio di esercizio anno 2016 consegue una Perdita di esercizio di euro 7.609.727,00.

**Dare atto** che sono allegati e costituiscono parte integrante e sostanziale del presente deliberato i seguenti documenti:

- 1- Bilancio di esercizio e Nota integrativa, anno 2016
- 2- Relazione sulla gestione anno 2016

**Sottoporre** il presente deliberato con i relativi allegati all'esame del Collegio dei Revisori dei conti per l'acquisizione del parere di competenza.

**Sottoporre**, quindi, alla approvazione dell'Assemblea consortile il Bilancio di esercizio anno 2016 con i relativi allegati, per la relativa approvazione.

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**Vista** ed esaminata la proposta così come formulata dal Direttore Generale.

**Visto** il documento contabile redatto dal Responsabile Area Finanziaria.

**Visto** il parere favorevole espresso dal Responsabile Area Finanziaria

**Visto** il parere di legittimità

**Ritenuto** doversi procedere alla approvazione del Bilancio di esercizio anno 2016 con i relativi allegati

**Unanime**

### **DELIBERA**

**Di approvare** il bilancio di esercizio anno 2016 con i relativi allegati

**Dare atto**, che dalle risultanze contabili del Bilancio di esercizio anno 2016 consegue una Perdita di esercizio di euro 7.609.727,00.

**Dare atto** che sono allegati e costituiscono parte integrante e sostanziale del presente deliberato i seguenti documenti:

- 1- Bilancio di esercizio e Nota integrativa, anno 2016
- 2- Relazione sulla gestione anno 2016

**Sottoporre** il presente deliberato con i relativi allegati all'esame del Collegio dei Revisori dei conti per l'acquisizione del parere di competenza.

**Sottoporre**, quindi, all'Assemblea consortile il Bilancio di esercizio anno 2016 con i relativi allegati, per l'approvazione.

**Dichiarare** la presente deliberazione urgente e, previa separata ed unanime votazione, immediatamente eseguibile.

Attestazione ai sensi art. 151, c.4, D.Lgs.267/00

Cap.            | | Competenza            |  Residui  
Impegno n.    del                    EURO

Somma Residua	Euro
Somme già impegnate	Euro
Somma disponibile	Euro

Li

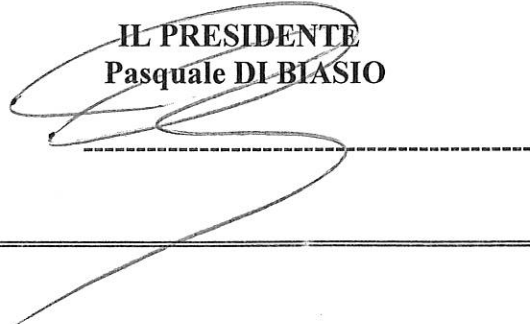
Il Dirigente del Servizio Finanziario

Del che è verbale letto, approvato e sottoscritto

**IL SEGRETARIO**  
Carlo Sorrentino



**IL PRESIDENTE**  
Pasquale DI BIASIO



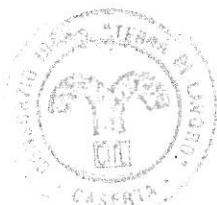
---

---

**REFERTO DI PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto Segretario certifica che copia della presente delibera è affissa all'Albo del Consorzio per la pubblicazione di 15 giorni consecutivi, come prescritto dall'art.124, c.1, D.Lgs 267/2000.

Addì **30 LUG. 2018**  
.....



**IL SEGRETARIO**  
Carlo Sorrentino



---

---

**CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'**

La presente deliberazione, pubblicata a norma di legge è divenuta esecutiva.

Lì **30 LUG. 2018**  
.....



**IL SEGRETARIO**  
Carlo Sorrentino





## CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO - CASERTA

Bilancio di esercizio al 31/12/2016

Dati Anagrafici	
Sede in	CASERTA
Codice Fiscale	00100070614
Numero Rea	CASERTA185539
P.I.	00100070614
Capitale Sociale Euro	1.228.869,00 i.v.
Forma Giuridica	CONSORZIO DI CUI ALLA DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	
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	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE**

*Congresso An. n. 25 pagine  
relativamente complete*



**IL DIRETTORE GENERALE**  
**(Dr. Carlo Sorrentino)**

*[Handwritten signature]*

**Bilancio al 31/12/2016**

**STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	1.950.000	0
2) Costi di sviluppo	0	1.950.607
Totale immobilizzazioni immateriali	1.950.000	1.950.607
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
2) Impianti e macchinario	4.889	6.086
4) Altri beni	6.935	2.376
Totale immobilizzazioni materiali	11.824	8.462
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	490.346	490.346
Totale crediti verso altri	490.346	490.346
Totale Crediti	490.346	490.346
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	490.346	490.346
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.452.170</b>	<b>2.449.415</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I) Rimanenze</i>		
Totale rimanenze	0	0
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	138.309.167	199.704.154
Totale crediti verso clienti	138.309.167	199.704.154
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.334.958	0
Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	7.334.958	0
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.130.013	2.133.895
Totale crediti tributari	1.130.013	2.133.895
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	34.198.919	17.339.216
Totale crediti verso altri	34.198.919	17.339.216
Totale crediti	180.973.057	219.177.265
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.156.966	844.808
3) Danaro e valori in cassa	3.116	2.944
Totale disponibilità liquide	1.160.082	847.752
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>182.133.139</b>	<b>220.025.017</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>775</b>	<b>775</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>184.586.084</b>	<b>222.475.207</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	1.228.869	1.228.869
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	48.059	172.590
Totale altre riserve	48.059	172.590
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-20.162.334	-20.038.241
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-7.609.727	-124.093
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>-26.495.133</b>	<b>-18.760.875</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>1.366.965</b>	<b>1.236.307</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	43	0
Totale debiti verso banche (4)	43	0
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.203	-2.758
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	5.203	-2.758
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	197.463.739	224.016.949
Totale debiti verso fornitori (7)	197.463.739	224.016.949
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	200.956	602.923
Totale debiti tributari (12)	200.956	602.923
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.510	123.882
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	6.510	123.882
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	12.037.801	15.258.779
Totale altri debiti (14)	12.037.801	15.258.779
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>209.714.252</b>	<b>239.999.775</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>184.586.084</b>	<b>222.475.207</b>

**CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.145.573	7.042.559
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	31.114.137	6.025.767
Totale altri ricavi e proventi	31.114.137	6.025.767

<b>Totale valore della produzione</b>	<b>49.259.710</b>	<b>13.068.326</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.667.946	8.597.407
7) Per servizi	4.381.234	1.244.613
8) Per godimento di beni di terzi	170.963	264.053
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.069.949	2.133.481
b) Oneri sociali	557.157	665.900
c) Trattamento di fine rapporto	201.700	148.917
e) Altri costi	30.598	25.940
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.859.404</b>	<b>2.974.238</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.219	2.921
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.219</b>	<b>2.921</b>
14) Oneri diversi di gestione	40.197.781	3.064
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>55.279.547</b>	<b>13.086.296</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>-6.019.837</b>	<b>-17.970</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese collegate	18.702	0
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>18.702</b>	<b>0</b>
d) Proventi diversi dai precedenti		
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>18.702</b>	<b>0</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	1.608.592	3.936
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>1.608.592</b>	<b>3.936</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-1.589.890</b>	<b>-3.936</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>	<b>-7.609.727</b>	<b>-21.906</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	0	102.187
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>0</b>	<b>102.187</b>
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>-7.609.727</b>	<b>-124.093</b>

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(7.609.727)</b>	<b>(124.093)</b>
Imposte sul reddito	0	102.187
Interessi passivi/(attivi)	1.589.890	0

(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>(6.019.837)</b>	<b>(21.906)</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.219	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>2.219</i>	<i>0</i>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(6.017.618)</b>	<b>(21.906)</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	61.394.987	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(26.553.210)	0
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	0	0
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(26.931.096)	0
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>7.910.681</i>	<i>0</i>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.893.063</b>	<b>(21.906)</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(1.589.890)	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	130.658	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(1.459.232)</i>	<i>0</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>433.831</b>	<b>(21.906)</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(5.581)	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	0



P  
Il  
de  
re  
b  
c  
i  
b  
r  
S  
il  
c  
e  
I

Disinvestimenti	607	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</b>	<b>(4.974)</b>	<b>0</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	43	0
Accensione finanziamenti	7.961	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(124.531)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(116.527)</b>	<b>0</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>312.330</b>	<b>(21.906)</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	844.808	0
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	2.944	0
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>847.752</b>	<b>0</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.156.966	844.808
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	3.116	2.944
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>1.160.082</b>	<b>847.752</b>
<b>Di cui non liberamente utilizzabili</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 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..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

### CRITERI 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.

### CRITERI DI VALUTAZIONE

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.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in come previsto dal c.c..

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.

### **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, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

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 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.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

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.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:





- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

### **Partecipazioni**

La società non detiene partecipazioni dirette od indirette.

### **Titoli di debito**

La società non detiene titoli di debito.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### **Strumenti finanziari derivati**

La società non detiene 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.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati 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 a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

### ***Crediti tributari e attività per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le

indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

### **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**

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

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.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

### Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

lr  
L

### Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

I  
si  
C  
C  
L  
I  
S

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

(  
(  
(

#### CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti in c/capitale ancora dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

#### IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.950.000 (€ 1.950.607 nel precedente esercizio).

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

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

##### **Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 0 è così composta:

##### **Composizione dei "costi di impianto e ampliamento" e dei "costi di sviluppo"**

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

##### **Composizione dei costi di impianto e ampliamento:**

##### Costi di impianto

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro vita utile.

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 11.824 (€ 8.462 nel precedente esercizio).

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità prodotta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro vita utile.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

**Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a € 6.935 è così composta:

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità prodotta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro vita utile.

**Operazioni di locazione finanziaria**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

Le operazioni di locazione finanziaria sono pari a € 0.

**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 € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

**Crediti immobilizzati**

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 490.346 (€ 490.346 nel precedente esercizio).

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

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni

Crediti immobilizzati verso altri	490.346	0	490.346	0	490.346	0
Totale crediti immobilizzati	490.346	0	490.346	0	490.346	0

**Partecipazioni in imprese controllate**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Valore pari ad € 0.

**Partecipazioni in imprese collegate**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Valore pari ad € 0.

**Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica**

Valore pari ad € 0.

**Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine**

Valore pari ad € 0.

**Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value**

Valore pari ad € 0.

**ATTIVO CIRCOLANTE**

**Rimanenze**

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).



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

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 180.973.057 (€ 219.177.265 nel precedente esercizio).

Si è proceduto allo stralcio di crediti ormai ritenuti inesigibili dovuti anche a debitori falliti.

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	140.499.000	0	140.499.000	2.189.833	138.309.167
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	7.334.958	0	7.334.958	0	7.334.958
Crediti tributari	1.130.013	0	1.130.013		1.130.013
Verso altri	34.198.919	0	34.198.919	0	34.198.919
Totale	183.162.890	0	183.162.890	2.189.833	180.973.057

### 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	199.704.154	-61.394.987	138.309.167	138.309.167	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	7.334.958	7.334.958	7.334.958	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.133.895	-1.003.882	1.130.013	1.130.013	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.339.216	16.859.703	34.198.919	34.198.919	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	219.177.265	-38.204.208	180.973.057	180.973.057	0	0

**Crediti - Ripartizione per area geografica**

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

Regione Campania

**Crediti - Operazioni con retrocessione a termine**

Valore pari ad € 0.

**Attività finanziarie**

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

**Partecipazioni in imprese controllate**

Valore pari ad € 0.

**Partecipazioni in imprese collegate**

Valore pari ad € 0.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.160.082 (€ 847.752 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	844.808	312.158	1.156.966
Denaro e altri valori in cassa	2.944	172	3.116
Totale disponibilità liquide	847.752	312.330	1.160.082

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 775 (€ 775 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
Risconti attivi	775	0	775



Totale ratei e risconti attivi	775	0	775
--------------------------------	-----	---	-----

er area

### Oneri finanziari capitalizzati

Valore pari ad € 0.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'.

### Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non sono state effettuate le riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Nei precedenti esercizi non si era proceduto a riduzioni di valore.

Gli effetti della svalutazione effettuata sul risultato d'esercizio prima e dopo le imposte possono essere così riassunti:

Voci di conto economico	Senza svalutazione	Con svalutazione	Differenza
Reddito ante imposte	0	0	0
Imposte dell'esercizio	0	0	0
Reddito netto	0	0	0

### Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si specifica che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie ed economiche dalla società:

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € -26.495.133 (€ -18.760.875 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	Attribuzione di	Altre	Incrementi
--	------------------	-----------------	-------	------------

	esercizio	dividendi	destinazioni	
Capitale	1.228.869	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	172.590	0	0	0
Totale altre riserve	172.590	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-20.038.241	0	-124.093	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-124.093	0	124.093	0
Totale Patrimonio netto	-18.760.875	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.228.869
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-124.531		48.059
Totale altre riserve	0	-124.531		48.059
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-20.162.334
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-7.609.727	-7.609.727
Totale Patrimonio netto	0	-124.531	-7.609.727	-26.495.133

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
Capitale	0	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	-20.038.241	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	-20.038.241	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	1.228.869		1.228.869
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	172.590		172.590
Totale altre riserve	0	172.590		172.590
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-20.038.241
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-124.093	-124.093
Totale Patrimonio netto	0	1.401.459	-124.093	-18.760.875

### 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	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	1.228.869			0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	48.059			0	0	0
Totale altre riserve	48.059			0	0	0
Totale	1.276.928			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

### Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La società non ha istituito una riserva per la copertura dei flussi finanziari attesi come previsto dall'articolo 2427.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

### Riserve di rivalutazione

Non è stato istituito un fondo per riserve di rivalutazione.

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.366.965 (€ 1.236.307 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	1.236.307
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	130.658
Totale variazioni	130.658
Valore di fine esercizio	1.366.965

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 209.714.252 (€ 239.999.775 nel precedente esercizio).  
La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	0	43	43
Debiti verso altri finanziatori	-2.758	7.961	5.203
Debiti verso fornitori	224.016.949	-26.553.210	197.463.739
Debiti tributari	602.923	-401.967	200.956
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	123.882	-117.372	6.510
Altri debiti	15.258.779	-3.220.978	12.037.801
Totale	239.999.775	-30.285.523	209.714.252

## 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 banche	0	43	43	43	0	0
Debiti verso altri finanziatori	-2.758	7.961	5.203	5.203	0	0
Debiti verso fornitori	224.016.949	-26.553.210	197.463.739	197.463.739	0	0
Debiti tributari	602.923	-401.967	200.956	200.956	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	123.882	-117.372	6.510	6.510	0	0
Altri debiti	15.258.779	-3.220.978	12.037.801	12.037.801	0	0
Totale debiti	239.999.775	-30.285.523	209.714.252	209.714.252	0	0

## Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Regione Campania

**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: valore pari ad € 0.

**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: valore pari ad € 0.

**Finanziamenti effettuati dai soci**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile. Valore pari ad € 0.

**Ristrutturazione del debito**

Nell'esercizio corrente la società, a causa del perdurare di difficoltà economiche e finanziarie ha attivato un'operazione di ristrutturazione del debito mediante riduzione dei costi di esercizio e riqualificazione nei confronti dei fornitori istituzionali.

La seguente tabella evidenzia la suddivisione del debito in funzione della natura del creditore:

	Debiti ristrutturati scaduti	Debiti ristrutturati non scaduti	Altri debiti	Totale debiti	% Debiti ristrutturati	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	0	0	197.463.739	197.463.739	0	100,00
Debiti verso banche	0	0	43	43	0	100,00
Debiti verso altri finanziatori	0	0	5.203	5.203	0	100,00
Debiti tributari	0	0	200.956	200.956	0	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	0	0	6.510	6.510	0	100,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>197.676.451</b>	<b>197.676.451</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>

**RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).



## 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 nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività: 100% S.I.I.

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Regione Campania

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 31.114.137 (€ 6.025.767 nel precedente esercizio).

### COSTI DELLA PRODUZIONE

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.381.234 (€ 1.244.613 nel precedente esercizio).

#### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 170.963 (€ 264.053 nel precedente esercizio).

#### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 40.197.781 (€ 3.064 nel precedente esercizio).

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

#### Proventi da partecipazione

Non sono stati rilevati proventi da partecipazioni In relazione a quanto disposto dall'art. 242 comma 1 numero 11 del codice civile.

**Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti**

Non sono stati rilevati oneri finanziari In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile.

**Utili e perdite su cambi**

Non sono stati rilevati utili e perdite su cambi.

**RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Non sono stati rilevati ricavi di entità eccezionale In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile.

Sono state registrate "Rettifiche ai costi" per "Note di credito da ricevere", relativamente ai contenziosi con Acqua Campania spa e ad Enel Energia spa.

**COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Non sono stati rilevati costi di entità eccezionale In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile.

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

Valore pari ad € 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:

	Numero medio
Dirigenti	5
Quadri	4
Impiegati	18
Operai	19
Totale Dipendenti	46

**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	340.000	85.000

**Strumenti finanziari**

N.N.

**Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

N.N.

**Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

N.N.

**Operazioni con parti correlate**

N.N.

**Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

N.N.

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

N.N.



Jell'art. Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

N.N.

#### **Strumenti finanziari derivati**

N.N.

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

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

#### **Informazioni richieste dalla legge in merito a Start-up e PMI innovative**

N.N.

#### **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: riporto della perdita agli anni successivi

#### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

#### **L'Organo Amministrativo**

**DI BIASIO PASQUALE**

**PALMIERI CARMINE**

**CRISPINO PIETRO**

**FERRARA VITAGLIANO**

**IOVINELLA DOMENICO**

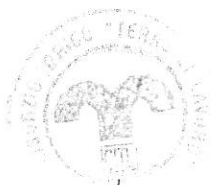


**CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO - CASERTA**

**Relazione sulla Gestione al 31/12/2016**

Dati Anagrafici	
Sede in	CASERTA
Codice Fiscale	00100070614
Numero Rea	CASERTA185539
P.I.	00100070614
Capitale Sociale Euro	1.228.869,00 i.v.
Forma Giuridica	CONSORZIO DI CUI ALLA DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	
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	

Gli importi presenti sono espressi in Euro



**COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE**

*Relazione da n. 2  
Revisore Dott. Sorrentino*

**IL DIRETTORE GENERALE  
(Dr. Carlo Sorrentino)**

*Carlo Sorrentino*

Signori Azionisti/Soci,

l'esercizio chiude con un risultato negativo di €. -7.609.727 che verrà riportato all'esercizio successivo.

L'esercizio precedente riportava un risultato negativo di €. -124.093

*Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.*

*Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono da ricercare nella nomina del nuovo c.d.a. che è avvenuta solo di recente.*

*Il risultato negativo dell'esercizio in corso deriva quasi essenzialmente dalla corretta imputazione, per competenza, di costi erroneamente contabilizzati in altri esercizi e dalla eliminazione di diverse partite creditorie non più esigibili.*

*In tal senso sono stati stralciati tutti i crediti aventi scadenza superiore ai cinque anni e tutti quelli definiti di dubbia esigibilità. Tale pulizia, certamente non esaustiva, dovrà essere ripetuta anche negli esercizi successivi al fine di fornire una visione della società sempre più aderente alla reale capacità economica e finanziaria.*

### **Andamento del settore**

La società che opera nel settore della gestione del servizio idrico integrato è un Ente pubblico economico (ai sensi del Dlgs. 267/00) costituito essenzialmente da enti locali situati nel territorio della Provincia di Caserta.

Attualmente la società fornisce il servizio idrico integrato ai numerosi Comuni associati ed a quanti, pur non ancora associati, acquistano dalla società l'acqua all'ingrosso.

### **Andamento della gestione**

L'andamento della gestione dimostra un peggioramento del quadro economico e finanziario generale che impone un'inversione di rotta non più rinviabile al fine di favorire una riduzione dei debiti da attuarsi attraverso una drastica riduzione dei costi di esercizio ed una più oculata capacità di recuperare i crediti a partire da quelli vantati nei confronti degli stessi soci.

A tal fine è in fase di definizione la predisposizione di un piano industriale che dovrà fornire tutti gli elementi per il rilancio gestionale da attuarsi anche attraverso una ristrutturazione del debito ed una riqualificazione della pianta organica.



Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Conto Economico Riclassificato	31/12/2016	31/12/2015
Ricavi delle vendite	18.145.573	7.042.559
Produzione interna	0	0
<b>Valore della produzione operativa</b>	<b>18.145.573</b>	<b>7.042.559</b>
Costi esterni operativi	12.220.143	10.106.073
<b>Valore aggiunto</b>	<b>5.925.430</b>	<b>(3.063.514)</b>
Costi del personale	2.859.404	2.974.238
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>3.066.026</b>	<b>(6.037.752)</b>
Ammortamenti e accantonamenti	2.219	2.921
<b>Risultato Operativo</b>	<b>3.063.807</b>	<b>(6.040.673)</b>
Risultato dell'area accessoria	24.011.316	6.022.703
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	18.702	0
<b>Ebit normalizzato</b>	<b>27.093.825</b>	<b>(17.970)</b>
Risultato dell'area straordinaria	(33.094.960)	0
<b>Ebit integrale</b>	<b>(6.001.135)</b>	<b>(17.970)</b>
Oneri finanziari	1.608.592	3.936
<b>Risultato lordo</b>	<b>(7.609.727)</b>	<b>(21.906)</b>
Imposte sul reddito	0	102.187
<b>Risultato netto</b>	<b>(7.609.727)</b>	<b>(124.093)</b>

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	31/12/2016	31/12/2015
Margine primario di struttura	(28.947.303)	(21.210.290)
Quoziente primario di struttura	(10,80)	(7,66)
Margine secondario di struttura	(27.580.338)	(19.973.983)
Quoziente secondario di struttura	(10,25)	(7,15)

Indici sulla struttura dei finanziamenti	31/12/2016	31/12/2015
Quoziente di indebitamento complessivo	(7,97)	(12,86)
Quoziente di indebitamento finanziario	0	0

Stato Patrimoniale per aree funzionali	31/12/2016	31/12/2015
<b>IMPIEGHI</b>		
Capitale Investito Operativo	184.094.963	221.984.086
- Passività Operative	211.075.971	241.238.840
Capitale Investito Operativo netto	(26.981.008)	(19.254.754)
Impieghi extra operativi	491.121	491.121
<b>Capitale Investito Netto</b>	<b>(26.489.887)</b>	<b>(18.763.633)</b>
<b>FONTI</b>		
Mezzi propri	(26.495.133)	(18.760.875)
Debiti finanziari	5.246	(2.758)
<b>Capitale di Finanziamento</b>	<b>(26.489.887)</b>	<b>(18.763.633)</b>

Indici di redditività	31/12/2016	31/12/2015
-----------------------	------------	------------

ROE netto	28,72 %	0,66 %
ROE lordo	28,72 %	0,12 %
ROI	14,68 %	-0,01 %
ROS	149,31 %	-0,26 %

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2016	31/12/2015
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>2.452.170</b>	<b>2.449.415</b>
Immobilizzazioni immateriali	1.950.000	1.950.607
Immobilizzazioni materiali	11.824	8.462
Immobilizzazioni finanziarie	490.346	490.346
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>182.133.914</b>	<b>220.025.792</b>
Magazzino	0	0
Liquidità differite	180.973.832	219.178.040
Liquidità immediate	1.160.082	847.752
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>184.586.084</b>	<b>222.475.207</b>
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>(26.495.133)</b>	<b>(18.760.875)</b>
Capitale Sociale	1.228.869	1.228.869
Riserve	(27.724.002)	(19.989.744)
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>1.366.965</b>	<b>1.236.307</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>209.714.252</b>	<b>239.999.775</b>
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>184.586.084</b>	<b>222.475.207</b>

Indicatori di solvibilità	31/12/2016	31/12/2015
Margine di disponibilità (CCN)	(27.580.338)	(19.973.983)
Quoziente di disponibilità	86,85 %	91,68 %
Margine di tesoreria	(27.580.338)	(19.973.983)
Quoziente di tesoreria	86,85 %	91,68 %

### Ambiente e personale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Per quanto concerne le tematiche ambientali la Vostra società ha pianificato la propria attività di investimento ambientale in una prospettiva di eco-efficienza *adottando* ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro e tutela della salute dei dipendenti, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia.

Si forniscono inoltre i seguenti significativi indicatori:

Composizione forza lavoro:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai
Uomini (numero)	5	4	11	19
Donne (numero)	0	0	7	0
Età media	60	50	40	40
Anzianità lavorativa	30	30	20	20
Contratto a tempo indeterminato	5	4	18	19
Titolo di studio: Laurea	2	1	3	0



Titolo di studio: Diploma	3	3	15	19
---------------------------	---	---	----	----

Turnover:

	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni/licenziamenti nell'esercizio	Passaggi di categoria +/-	Numero dipendenti finali	Dipendenti medi dell'esercizio
Personale con contratto a tempo indeterminato						
Dirigenti	5	0	0	0	5	5
Quadri	4	0	0	0	4	4
Impiegati	18	0	0	0	18	18
Operai	19	0	0	0	19	19
Totale con contratto a tempo indeterminato	46	0	0	0	46	46
Personale con contratto a tempo determinato						
Altro personale						
Totale	46	0	0	0	46	46

Formazione:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati
Ore di formazione dipendenti a tempo indeterminato	20,00	20,00	20,00

Modalità retributive:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai
Retribuzione media lorda contratto a tempo indeterminato	3.000	2.500	2.000	2.000

Salute e sicurezza:

	Malattia
Contratto a tempo indeterminato	40

**Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta**

Ai sensi dell'art. 2428 comma 1 del Codice Civile qui di seguito sono indicati i principali rischi cui la società è esposta: mancato adeguamento dei processi tecnologici necessari a garantire un più efficiente servizio idrico integrato da attuarsi attraverso una riduzione delle perdite ed un controllo diretto delle singole forniture. La mancanza di fondi adeguati e la difficoltà a reperire finanziamenti obbliga la società ad investire in maniera assolutamente insufficiente e la espone ai rischi legati alla concorrenza.

Per quanto concerne le incertezze, sono costituite dalla riforma della Legge Regionale che ha istituito gli E.I.C. a cui è stato demandato il compito di individuare gli enti gestori del servizio idrico all'interno dei diversi ambiti provinciali. La vostra società si pone per competenza e professionalità maturata in oltre 30 anni di

esperienza quale gestore unico dell'intero comprensorio della provincia i Caserta.

### Strumenti finanziari

Ai sensi dell'art. 2428 comma 3 numero 6bis del Codice Civile, con riferimento alle informazioni relative all'utilizzo da parte della società di strumenti finanziari e ai dati rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, si specifica che la società non ha fatto ricorso a capitale di terzi.

### Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio la Vostra società non ha sostenuto costi in attività di ricerca e di sviluppo.

### Investimenti

Gli investimenti dell'esercizio sono relativi alla sostituzione dei contatori ed alla manutenzione della rete.

### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c. la Vostra società non è soggetta a direzione e coordinamento nei confronti di società od enti.

Tipologie	Società A	Società B	Società C	Società D
<b>Rapporti commerciali e diversi</b>				
Crediti	0	0	0	0
Debiti	0	0	0	0
Garanzie	0	0	0	0
Impegni	0	0	0	0
Costi – beni	0	0	0	0
Costi – servizi	0	0	0	0
Costi – altri	0	0	0	0
Ricavi – beni	0	0	0	0
Ricavi – servizi	0	0	0	0
Ricavi – altri	0	0	0	0
<b>Rapporti finanziari</b>				
Crediti	0	0	0	0
Debiti	0	0	0	0
Garanzie	0	0	0	0
Oneri	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0
Altro	0	0	0	0

### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Le tabelle sottostanti riassumono le informazioni richieste dall'art. 2428, comma 3, numeri 3) e 4) del Codice Civile.

Azioni proprie:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ordinarie - Numero	392	379
Ordinarie - valore nominale	3.132,65	3.240,11
Ordinarie - % capitale corrispondente	0	0
Privilegiate - Numero	0	0
Privilegiate - valore nominale	0	0
Privilegiate - % capitale corrispondente	0	0
Altre - Numero	0	0
Altre - valore nominale	0	0
Altre - % capitale corrispondente	0	0
Corrispettivi	0	0

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Con riferimento all'evoluzione prevedibile della gestione si precisa che a partire dal bilancio in corso la società ha avviato un serio programma di rilancio da attuarsi attraverso una riduzione dei costi al fine di ripianare le perdite e di favorire gli investimenti.

Parallelamente è stata avviata una serie rivisitazione delle voci di bilancio al fine di eliminare tutte le voci di crediti e di debiti di dubbia esigibilità con monitoraggio trimestrale finalizzato a garantire un adeguato controllo della gestione e dei risultati attesi.

### **Sedi secondarie**

La società non dispone di sedi secondarie.

### **Approvazione del bilancio**

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2016 così come presentato.

*L'Organo Amministrativo*

**DI BIASIO PASQUALE**

**PALMIERI CARMINE**

**CRISPINO PIETRO**

**FERRARA VITAGLIANO**

**IOVINELLA DOMENICO**