

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

Deliberazione N.

09

Data 26 luglio 2018

**OGGETTO: Approvazione Bilancio di esercizio anno 2017 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 2017 con i relativi allegati, per la successiva approvazione. Vengono quindi trasmessi:

- Bilancio di esercizio anno 2017
- Nota integrativa al bilancio di esercizio anno 2017
- Relazione sulla gestione anno 2017

Ritenuto doversi procedere alla approvazione del Bilancio di esercizio anno 2017 con i relativi allegati

Propone al C.d.A.

Di approvare il Bilancio di esercizio anno 2017 con i relativi allegati.

Dare atto che dalle risultanze contabili del Bilancio di esercizio anno 2017 consegue una Perdita di esercizio di euro 8.790.603,00.

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 2017
- 2- Relazione sulla gestione anno 2017

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 2017 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 2017 con i relativi allegati

Unanime

DELIBERA

Di approvare il bilancio di esercizio anno 2017 con i relativi allegati

Dare atto, che dalle risultanze contabili del Bilancio di esercizio anno 2017 consegue una Perdita di esercizio di euro 8.790.603,00.

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 2017
- 2- Relazione sulla gestione anno 2017

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 all'Assemblea consortile il Bilancio di esercizio anno 2017 con i relativi allegati, per l'approvazione.

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

La seduta viene sciolta alle ore 11,20.

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

Cap. | | Competenza Residui

Impegno n. del EURO

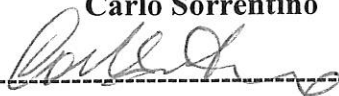
Somma Residua	Euro
Somme già impegnate	Euro
Somma disponibile	Euro

Li

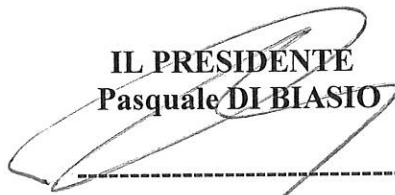
Il Dirigente del Servizio Finanziario

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.

Li 30 LUG, 2018



IL SEGRETARIO
Carlo Sorrentino



CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO - CASERTA

Bilancio di esercizio al 31/12/2017

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
(Certificati) Compilato da N. 26
Popolo Abitante
Espletato
IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Carlo Sorrentino)
Carlo Sorrentino

Bilancio al 31/12/2017

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

31/12/2017

31/12/2016

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

(A)

0

0

B) IMMOBILIZZAZIONI

I - Immobilizzazioni immateriali

1) Costi di impianto e di ampliamento

0

1.950.000

Totale immobilizzazioni immateriali

0

1.950.000

II - Immobilizzazioni materiali

2) Impianti e macchinario

3.833

4.889

4) Altri beni

18.711

6.935

Totale immobilizzazioni materiali

22.544

11.824

III - Immobilizzazioni finanziarie

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

Totale immobilizzazioni (B)

512.890

2.452.170

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) Rimanenze

Totale rimanenze

0

0

II) Crediti

1) Verso clienti

Esigibili entro l'esercizio successivo

120.341.579

138.309.167

Totale crediti verso clienti

120.341.579

138.309.167

5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Esigibili entro l'esercizio successivo

8.003.607

7.334.958

Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti

8.003.607

7.334.958

5-bis) Crediti tributari

Esigibili entro l'esercizio successivo

1.614.945

1.130.013

Totale crediti tributari

1.614.945

1.130.013

5-quater) Verso altri

Esigibili entro l'esercizio successivo

43.943.435

34.198.919

Totale crediti verso altri

43.943.435

34.198.919

Totale crediti

173.903.566

180.973.057

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

0

0

IV - Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali

1.130.930

1.156.966

3) Danaro e valori in cassa

3.083

3.116

Totale disponibilità liquide

1.134.013

1.160.082

Totale attivo circolante (C)

175.037.579

182.133.139

D) RATEI E RISCONTI

0

775

TOTALE ATTIVO

175.550.469

184.586.084

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO

31/12/2017

31/12/2016

A) PATRIMONIO NETTO

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	48.057	48.059
Totale altre riserve	48.057	48.059
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-27.772.061	-20.162.334
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-8.790.603	-7.609.727
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	-35.285.738	-26.495.133
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.302.257	1.366.965
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	43
Totale debiti verso banche (4)	0	43
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	5.203
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	0	5.203
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	204.442.842	197.463.739
Totale debiti verso fornitori (7)	204.442.842	197.463.739
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	200.956
Totale debiti tributari (12)	0	200.956
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	6.510
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	0	6.510
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.091.108	12.037.801
Totale altri debiti (14)	5.091.108	12.037.801
Totale debiti (D)	209.533.950	209.714.252
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	175.550.469	184.586.084

CONTO ECONOMICO

	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.711.224	18.145.573
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	8.281.750	31.114.137
Totale altri ricavi e proventi	8.281.750	31.114.137
Totale valore della produzione	27.992.974	49.259.710
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.358.558	7.667.946

7) Per servizi	3.469.964	4.381.234
8) Per godimento di beni di terzi	251.357	170.963
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.241.088	2.069.949
b) Oneri sociali	562.136	557.157
c) Trattamento di fine rapporto	129.905	201.700
e) Altri costi	55.895	30.598
Totale costi per il personale	2.989.024	2.859.404
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.880	2.219
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.880	2.219
14) Oneri diversi di gestione	17.721.693	40.197.781
Totale costi della produzione	32.792.476	55.279.547
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-4.799.502	-6.019.837
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese collegate	0	18.702
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	18.702
d) Proventi diversi dai precedenti		
Totale altri proventi finanziari	0	18.702
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	3.991.101	1.608.592
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.991.101	1.608.592
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-3.991.101	-1.589.890
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	-8.790.603	-7.609.727
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-8.790.603	-7.609.727

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.790.604)	(7.609.727)
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	3.991.101	1.589.890
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(2.799.503)	(6.019.837)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno</i>		

<i>avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.880	2.219
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>	1.880	2.219
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(2.797.623)	(6.017.618)
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	17.967.588	61.394.987
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	4.979.104	(26.553.210)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	775	0
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(18.052.256)	(26.931.096)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	4.895.211	7.910.681
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.097.588	1.893.063
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(3.991.101)	(1.589.890)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(64.708)	130.658
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(4.055.809)	(1.459.232)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.958.221)	433.831
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(12.600)	(5.581)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	1.950.000	607
<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
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	1.937.400	(4.974)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(43)	43
Accensione finanziamenti	0	7.961
(Rimborso finanziamenti)	(5.203)	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(2)	(124.531)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(5.248)	(116.527)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(26.069)	312.330
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.156.966	844.808
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	3.116	2.944
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.160.082	847.752
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.130.930	1.156.966
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	3.083	3.116
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.134.013	1.160.082
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 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 base a quanto previsto dal c.c..

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.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

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.

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.

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%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

La società non ha percepito alcun contributo in conto impianti erogato dallo Stato.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni materiali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i cespiti acquistati negli precedenti continuano ad essere iscritti sulla base del precedente principio contabile.

Partecipazioni

La società non detiene partecipazioni.

Partecipazioni immobilizzate

La società non detiene partecipazioni immobilizzate.

Partecipazioni non immobilizzate

La società non detiene partecipazioni non immobilizzate.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

La società non detiene titoli di debito.

Titoli immobilizzati

La società non detiene titoli di debito immobilizzati.

Titoli non immobilizzati

La società non detiene i titoli che non costituiscono immobilizzazioni.

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.

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53

Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico-LIFO-FIFO-Costo medio ponderato".

I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base alle spese sostenute nell'esercizio;

I lavori in corso su ordinazione sono stati valutati sulla base del criterio della commessa completata, e pertanto sono stati iscritti al costo.

I ricavi e il margine della commessa sono rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene realizzato. *[Lavori in corso – criterio della percentuale di completamento]*

I lavori in corso su ordinazione, ricorrendo le condizioni di cui all'OIC 23 par da 43 a 46, sono stati valutati adottando il criterio della percentuale di completamento, e pertanto sono stati iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati.

Gli oneri finanziari sono stati inclusi nel valore delle rimanenze per i beni che richiedono un periodo di produzione significativo ricorrendo le condizioni di cui all'OIC 13 par.39.

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).

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.

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.

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.

Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

La società non detiene crediti per la gestione della tesoreria di gruppo.

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.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

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.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

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.

Valori in valuta

Non esistono nella società attività e passività monetarie in valuta.

Costi e ricavi

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

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.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti 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 € 0 (€ 1.950.000 nel precedente esercizio).

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 0

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:

Sono ammortizzati in cinque anni

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 22.544 (€ 11.824 nel precedente esercizio).

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

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 18.711

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:

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

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).

Credi

I credi

eserc:

La cor

Qui di

Crediti
immo
verso

Totale
immo

Part

Le p

Par

Le p

Cre

Il va

Cre

Il v

Im

Il v

:

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

Le partecipazioni in imprese controllate sono pari ad € 0.

Partecipazioni in imprese collegate

Le partecipazioni in imprese collegate sono pari ad € 0.

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Il valore è pari ad € 0

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Il valore è pari ad € 0

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Il valore è 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).

Ai sensi dell'OIC 16 par.75 sono state riclassificate nell'attivo circolante e pertanto valutate al minore fra il valore netto contabile e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, e non sono oggetto di ammortamento.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 173.903.566 (€ 180.973.057 nel precedente esercizio).

Si è proceduto allo stralcio di crediti ritenuti inesigibili, anche dovuti 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	122.641.283	0	122.641.283	2.299.704	120.341.579
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	8.003.607	0	8.003.607	0	8.003.607
Crediti tributari	1.614.945	0	1.614.945		1.614.945
Verso altri	43.943.435	0	43.943.435	0	43.943.435
Totale	176.203.270	0	176.203.270	2.299.704	173.903.566

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	138.309.167	-17.967.588	120.341.579	120.341.579	0	0

nell'attivo circolante

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti nell'attivo circolante

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante

Totale crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Crediti verso altri

Attivo circolante

Partecipazioni

Partecipazioni

Disposizione

nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	7.334.958	668.649	8.003.607	8.003.607	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.130.013	484.932	1.614.945	1.614.945	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.198.919	9.744.516	43.943.435	43.943.435	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	180.973.057	-7.069.491	173.903.566	173.903.566	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

Il valore è pari ad € 0

Attività finanziarie

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

Partecipazioni in imprese controllate

Il valore è pari ad € 0

Partecipazioni in imprese collegate

Il valore è pari ad € 0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.134.013 (€ 1.160.082 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	1.156.966	-26.036	1.130.930
Denaro e altri valori in cassa	3.116	-33	3.083
Totale disponibilità liquide	1.160.082	-26.069	1.134.013

RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Oneri finanziari capitalizzati

Il valore è 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

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni.

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

Non sono state operate rivalutazioni delle immobilizzazioni.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € -35.285.738 (€ -26.495.133 nel precedente

eserci

Nei pr
poste

Capita

Altre ri

Varie a

Totale

Utili (p

Utile (

Totale

Capit

Altre

Varie

Total

Utili (

Utile

Total

Ai fin

mov

Cap

Altr

Var

Tot

Util

Util

Tot

Ca

Alt

Ve

Tc

Ut

Ut

Bil

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
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
Utili (perdite) portati a nuovo	-20.162.334	0	-7.609.727	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-7.609.727	0	7.609.727	0
Totale Patrimonio netto	-26.495.133	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		1.228.869
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-2		48.057
Totale altre riserve	0	-2		48.057
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-27.772.061
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-6.790.604	-6.790.604
Totale Patrimonio netto	0	-2	-6.790.604	-33.285.739

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	-20.162.334	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	-20.162.334	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	1.228.869		1.228.869
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	48.059		48.059
Totale altre riserve	0	48.059		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	1.276.928	-7.609.727	-26.495.133
-------------------------	---	-----------	------------	-------------

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	48.057			0	0	0
Totale altre riserve	48.057			0	0	0
Totale	1.276.926			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

Non sono state rilevate riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari.

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

Riserve di rivalutazione

Non sono state rilevate 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 tratt

1.366

La co

Valore

Variat

Altre v

Totale

Valore

DEB

I deb

La c

Debi

Debi

Deb

Deb

Deb

sicu

Altri

Tot

Del

Qui

con

Del

bar

De

fin

De

for

De

Bil.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.302.257 (€ 1.366.965 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	1.366.965
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	-64.708
Totale variazioni	-64.708
Valore di fine esercizio	1.302.257

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 209.533.950 (€ 209.714.252 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	43	-43	0
Debiti verso altri finanziatori	5.203	-5.203	0
Debiti verso fornitori	197.463.739	4.979.104	202.442.843
Debiti tributari	200.956	-200.956	0
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.510	-6.510	0
Altri debiti	12.037.801	-6.946.693	5.091.108
Totale	209.714.252	-2.180.301	207.533.951

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	43	-43	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	5.203	-5.203	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	197.463.739	4.979.104	202.442.843	202.442.843	0	0
Debiti tributari	200.956	-200.956	0	0	0	0

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.510	-6.510	0	0	0	0
Altri debiti	12.037.801	-6.946.693	5.091.108	5.091.108	0	0
Totale debiti	209.714.252	-2.180.301	207.533.951	207.533.951	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

La società non detiene debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non detiene debiti per operazioni con retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati dai soci

La società non detiene finanziamenti effettuati dai soci.

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.

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	202.442.843	202.442.843	0	100,00
Totale	0	0	202.442.843	202.442.843	0	100,00

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

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:

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 € 8.281.750 (€ 31.114.137 nel precedente esercizio).

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

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.469.964 (€ 4.381.234 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 € 251.357 (€ 170.963 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 17.721.693 (€ 40.197.781 nel precedente esercizio).

tivato

debiti
100,00
100,00

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

Non ci sono proventi da partecipazione.

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 viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":
interessi verso istituti di credito.

Utili e perdite su cambi

Non ci sono utili e perdite su cambi.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

N.N.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

N.N.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Imposte sul reddito di esercizio.

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

mpiegati	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: euro 340.000,00

Sindaci: euro 85.000,00

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

N.N.

Categorie di azioni emesse dalla società

N.N.

Titoli emessi dalla società

N.N.

Strumenti finanziari

N.N.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

N.N.

Passività potenziali

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.

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.

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 31/12/2017

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

*completata
da N. G. Pappone
R. S. Sorrentino*

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Carlo Sorrentino)

Signori Soci,

l'esercizio chiude con un risultato negativo di €. -8.790.603, che verrà riportato all'esercizio successivo .

L'esercizio precedente riportava un risultato negativo di €. -7.609.727

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 costituite dalla nomina del nuovo C.d.a. e del nuovo Collegio dei revisori dei conti.

Il risultato negativo dell'esercizio in corso, in linea con quanto già attuato nel precedente esercizio deriva quasi essenzialmente dalla reimputazione, per competenza, di costi erroneamente contabilizzati in altri esercizi e dalla eliminazione di diverse partite creditorie non più esigibili.

Sono stati ulteriormente eliminate le partite attive relative a crediti inesigibili e sono stati corrispondentemente stralciati i debiti nei confronti di terzi non supportati da adeguata documentazione amministrativa. In linea con quanto già stabilito nell'esercizio precedente si ritiene di continuare ad effettuare tale revisione 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 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 come sopra specificato dimostra un peggioramento del quadro economico e finanziario generale che fornisce un quadro sempre più attendibile della reale consistenza patrimoniale della società. E' necessario agire per ridurre il credito vantato soprattutto nei confronti dei soci e per ristrutturare il debito nei confronti dei fornitori. E' necessario approvare in tempi brevi il piano industriale per offrire al Direttore Generale ed al management gli strumenti necessari al superamento della crisi.

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	31/12/2017	31/12/2016
Conto Economico Riclassificato		
Ricavi delle vendite	19.711.224	18.145.573
Produzione interna	0	0
Valore della produzione operativa	19.711.224	18.145.573
Costi esterni operativi	12.079.879	12.220.143
Valore aggiunto	7.631.345	5.925.430
Costi del personale	2.989.024	2.859.404
Margine Operativo Lordo	4.642.321	3.066.026

Ammortamenti e accantonamenti	1.880	2.219
Risultato Operativo	4.640.441	3.063.807
Risultato dell'area accessoria	7.518.587	24.011.316
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	0	18.702
Ebit normalizzato	12.159.028	27.093.825
Risultato dell'area straordinaria	(16.958.530)	(33.094.960)
Ebit integrale	(4.799.502)	(6.001.135)
Oneri finanziari	3.991.101	1.608.592
Risultato lordo	(8.790.603)	(7.609.727)
Imposte sul reddito	0	0
Risultato netto	(8.790.603)	(7.609.727)

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	31/12/2017	31/12/2016
Margine primario di struttura	(35.798.628)	(28.947.303)
Quoziente primario di struttura	(68,80)	(10,80)
Margine secondario di struttura	(34.496.371)	(27.580.338)
Quoziente secondario di struttura	(66,26)	(10,25)

Indici sulla struttura dei finanziamenti	31/12/2017	31/12/2016
Quoziente di indebitamento complessivo	(5,98)	(7,97)
Quoziente di indebitamento finanziario	0	0

Stato Patrimoniale per aree funzionali	31/12/2017	31/12/2016
IMPIEGHI		
Capitale Investito Operativo	175.060.123	184.094.963
- Passività Operative	210.836.207	211.075.971
Capitale Investito Operativo netto	(35.776.084)	(26.981.008)
Impieghi extra operativi	490.346	491.121
Capitale Investito Netto	(35.285.738)	(26.489.887)
FONTI		
Mezzi propri	(35.285.738)	(26.495.133)
Debiti finanziari	0	5.246
Capitale di Finanziamento	(35.285.738)	(26.489.887)

Indici di redditività	31/12/2017	31/12/2016
ROE netto	24,91 %	28,72 %
ROE lordo	24,91 %	28,72 %
ROI	6,93 %	14,68 %
ROS	61,69 %	149,31 %

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2017	31/12/2016
ATTIVO FISSO	512.890	2.452.170
Immobilizzazioni immateriali	0	1.950.000
Immobilizzazioni materiali	22.544	11.824
Immobilizzazioni finanziarie	490.346	490.346
ATTIVO CIRCOLANTE	175.037.579	182.133.914

Magazzino	0	0
Liquidità differite	173.903.566	180.973.832
Liquidità immediate	1.134.013	1.160.082
CAPITALE INVESTITO	175.550.469	184.586.084
MEZZI PROPRI	(35.285.738)	(26.495.133)
Capitale Sociale	1.228.869	1.228.869
Riserve	(36.514.607)	(27.724.002)
PASSIVITA' CONSOLIDATE	1.302.257	1.366.965
PASSIVITA' CORRENTI	209.533.950	209.714.252
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	175.550.469	184.586.084

Indicatori di solvibilità	31/12/2017	31/12/2016
Margine di disponibilità (CCN)	(34.496.371)	(27.580.338)
Quoziente di disponibilità	83,54 %	86,85 %
Margine di tesoreria	(34.496.371)	(27.580.338)
Quoziente di tesoreria	83,54 %	86,85 %

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 attraverso *adottando* ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia.

Si forniscono inoltre i seguenti significativi indicatori:

Composizione:

	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: oltre ai rischi collegati alla precaria situazione finanziaria, la società deve garantire flussi economici da destinare agli investimenti per offrire un servizio sempre più efficiente ed idoneo al rispetto della normativa vigente. La società, in possesso di tutti i titoli richiesti dalla nuova legge regionale in materia, intende perseguire l'obiettivo di essere riconosciuta quale unico gestore del servizio idrico integrato per l'intero territorio provinciale. Per raggiungere tale obiettivo è necessario reperire all'interno dello stesso piano economico le risorse necessarie da un lato, a ripianare i debiti e, dall'altro a garantire flussi economici destinati ai nuovi investimenti.

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
Rapporti commerciali e diversi				
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
Rapporti finanziari				
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

Con riferimento ai rapporti instaurati, si comunica che le operazioni sono effettuate a condizioni di mercato ovvero non sono effettuate a valore di mercato per le seguenti motivazioni, e gli effetti che tali operazioni hanno avuto sull'esercizio dell'impresa e sui risultati sono i seguenti

Le motivazioni che hanno indotto la società ad uniformarsi alle direttive ricevute sono costituite da

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	379	379
Ordinarie - valore nominale	3.240,11	3.240,1
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

La nomina del Direttore Generale e l'adozione del nuovo piano industriale rappresentano gli elementi minimi essenziali per avviare definitivamente l'inversione di tendenza e per consentire alla società di proporsi quale partner affidabile nella gestione del servizio idrico integrato.

Il controllo della gestione e la definitiva revisione dei dati di bilancio sono elementi dirimenti al fine di garantire il raggiungimento dei risultati prefissati

Sedi secondarie

La società non dispone di sedi secondarie.

Approvazione del bilancio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2017 così come presentato.

L'Organo Amministrativo

DI BIASIO PASQUALE
PALMIERI CARMINE
CRISPINO PIETRO
FERRARA VITAGLIANO
IOVINELLA DOMENICO