

# CODISO SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	83029 SOLOFRA (AV) LOCALITA' CARPISANO
<b>Codice Fiscale</b>	01592830648
<b>Numero Rea</b>	AV 93478
<b>P.I.</b>	01592830648
<b>Capitale Sociale Euro</b>	160.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	370000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	41.922	41.922
Ammortamenti	41.922	41.922
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	10.698	7.249
Ammortamenti	5.764	4.914
Totale immobilizzazioni materiali	4.934	2.335
Totale immobilizzazioni (B)	4.934	2.335
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	850
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.097.872	2.258.682
esigibili oltre l'esercizio successivo	600	600
Totale crediti	2.098.472	2.259.282
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	340.498	272.878
Totale attivo circolante (C)	2.438.970	2.533.010
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	138	-
Totale attivo	2.444.042	2.535.345
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	160.000	160.000
IV - Riserva legale	789	239
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1) <sup>(1)</sup>	(1) <sup>(2)</sup>
Totale altre riserve	(1)	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	55.195	54.300
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	36.934	1.445
Utile (perdita) residua	36.934	1.445
Totale patrimonio netto	252.917	215.983
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	25.000	65.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	19.909	16.166
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.957.098	2.059.905
esigibili oltre l'esercizio successivo	189.118	178.291
Totale debiti	2.146.216	2.238.196

---

Totale passivo	2.444.042	2.535.345
----------------	-----------	-----------

<sup>(1)</sup>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

<sup>(2)</sup>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

# Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	86.291	94.225
5) altri ricavi e proventi		
altri	3	13
Totale altri ricavi e proventi	3	13
Totale valore della produzione	86.294	94.238
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	874	234
7) per servizi	153.917	69.811
8) per godimento di beni di terzi	3.171	3.171
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	51.032	49.324
b) oneri sociali	17.372	15.801
c) trattamento di fine rapporto	3.784	3.612
Totale costi per il personale	72.188	68.737
10) ammortamenti e svalutazioni:		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.233	1.041
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.233	1.041
14) oneri diversi di gestione	1.884	1.558
Totale costi della produzione	233.267	144.552
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(146.973)	(50.314)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.022	3.345
Totale proventi diversi dai precedenti	2.022	3.345
Totale altri proventi finanziari	2.022	3.345
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	319	365
Totale interessi e altri oneri finanziari	319	365
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.703	2.980
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	185.900	84.252
Totale proventi	185.900	84.252
21) oneri		
altri	2.814	40.189
Totale oneri	2.814	40.189
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	183.086	44.063
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	37.816	(3.271)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.811	-
imposte anticipate	2.929	4.716
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	882	(4.716)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	36.934	1.445

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 36.934.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nella gestione delle fognature nel distretto di Solofra a seguito di affidamento da parte del Comune di Solofra.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nessun fatto di rilievo si è verificato nell'esercizio corrente.

### **Criteri di formazione**

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma, viene pertanto omessa la Relazione sulla Gestione.

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

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

### **Deroghe**

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

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

## **Nota Integrativa Attivo**

### **Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Il capitale sociale è interamente versato.

### **Immobilizzazioni immateriali**

#### **Immobilizzazioni**

##### **I. Immobilizzazioni immateriali**

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

Non figura alcun valore in quanto i costi sono stati interamente ammortizzati.

### **Immobilizzazioni materiali**

#### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

##### *Materiali*

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Macchine di ufficio: 20%
- Mobili e arredi: 12%
- Impianto di videosorveglianza: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

##### **II. Immobilizzazioni materiali**

### **Operazioni di locazione finanziaria**

#### **Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha contratti di locazione finanziaria in essere.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

La voce non ha avuto movimentazioni.

#### **Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie**

**Partecipazioni**

La voce non ha avuto movimentazioni.

**Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate**

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie in imprese controllate.

**Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate**

La società non ha partecipazioni in imprese collegate.

**Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica**

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

**Valore delle immobilizzazioni finanziarie****Dettaglio del valore degli altri titoli**

Descrizione	Valore contabile	Fair value
-------------	------------------	------------

**Attivo circolante****Rimanenze****Rimanenze magazzino**

La voce non ha avuto movimentazioni.

**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	850	(850)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
<b>Acconti (versati)</b>	850	(850)
<b>Totale rimanenze</b>	850	(850)

**Attivo circolante: crediti****Crediti**

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

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

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

2.098.472

2.259.282

(160.810)

## Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	2.076.138			2.076.138	
Per imposte anticipate	17.628			17.628	
Verso altri	4.107	600		4.707	
Arrotondamento	(1)			(1)	
	<b>2.097.872</b>	<b>600</b>		<b>2.098.472</b>	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.240.248	(164.110)	2.076.138	2.076.138	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	408	(408)	-	-	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	14.699	2.929	17.628	17.628	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	3.927	780	4.707	4.107	600
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.259.282	(160.810)	2.098.472	2.097.872	600

Ulteriore specifica dei crediti verso clienti:  
 crediti verso clienti € 2.414.282,00  
 crediti per decreto ingiuntivo € 498,00  
 clienti per fatture da emettere € 179.338,00  
 fondo svalutazione crediti ( € 517.981,00)  
 verso altri:  
 cedas srl € 3.327,00  
 anticipi a dipendente De Maio € 780,00

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.076.138	2.076.138
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	17.628	17.628
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	4.707	4.707
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.098.473	2.098.472

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
-------------	-----------------------------------	--	--------



<b>Codice civile</b>		
Saldo al 31/12/2014	1.684.661	1.684.661
Utilizzo nell'esercizio	128.504	128.504
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>1.556.157</b>	<b>1.556.157</b>

## Attivo circolante: disponibilità liquide

### Variazioni delle disponibilità liquide

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
340.498	272.878	67.620

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	340.459	272.534
Denaro e altri valori in cassa	39	345
Arrotondamento		(1)
	<b>340.498</b>	<b>272.878</b>

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

## Ratei e risconti attivi

### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
138		138

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Entro 12 mesi</b>	138
<b>MEDICO COMPETENTE QUOTA 2016</b>	138

#### Ratei e risconti

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

## Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	-	0		
Rimanenze	850	(850)	-		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	2.259.282	(160.810)	2.098.472	2.097.872	600
Disponibilità liquide	272.878	67.620	340.498		
Ratei e risconti attivi	-	138	138		

## Oneri finanziari capitalizzati

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Spese di avviamento di nuovi impianti o di produzione	41.922
<b>COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO</b>	41.922
(Fondi di ammortamento)	41.922
<b>FONDO DI AMM. COSTI DI IMPIANTI E AMPLIAMENTO</b>	41.922

La società non ha proceduto alla capitalizzazione degli oneri finanziari.

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
252.917	215.983	36.934

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	160.000	-			160.000
Riserva legale	239	550			789
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-			(1)
Totale altre riserve	(1)	-			(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	54.300	895			55.195
Utile (perdita) dell'esercizio	1.445	35.489	36.934	36.934	36.934
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>215.983</b>	<b>36.934</b>	<b>36.934</b>	<b>36.934</b>	<b>252.917</b>

### Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	160.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserva legale	789		-
Riserve statutarie	-	A, B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	-	A, B, C	-
Varie altre riserve	(1)	A, B, C	(1)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Totale altre riserve</b>	(1)	A, B, C	-
<b>Utili portati a nuovo</b>	55.195	A, B, C	-

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)
<b>Totale</b>	(1)	

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

### Riserve incorporate nel capitale sociale

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Azioni ordinarie</b>	160.000
<b>CAPITALE SOCIALE</b>	160.000
<b>Riserva legale</b>	789
<b>RISERVA LEGALE</b>	789
<b>Avanzo utili</b>	55.195
<b>UTILI ESERCIZI PRECEDENTI</b>	55.195

## Fondi per rischi e oneri

### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

#### B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
25.000	65.000	(40.000)

Il fondo è stato utilizzato per i seguenti motivi:

n.2 sanzioni pecuniarie per violazione di cui all'art.54 comma 1 D. Lgs. 152/99 rispetto alle quali è stato proposto opposizione al decreto ingiuntivo attivato dalla Regione Campania, il Giudice Delegato ha accolto l'opposizione rigettando la pretesa del Ente creditore, inoltre sono decorsi anche i termini procedurali ( sei mesi) da parte della Regione Campania per eventuali opposizioni.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	65.000	65.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	40.000	40.000
<b>Totale variazioni</b>	(40.000)	(40.000)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	25.000	25.000

### Fondi per rischi e oneri

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

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

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### Fondo TFR

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

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

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
19.909	16.166	3.743

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	16.166
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.612
Altre variazioni	(131)
Totale variazioni	3.743
Valore di fine esercizio	19.909

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Fondo TFR</b>	19.909
<b>FONDO TFR DIPENDENTI</b>	19.909

## Debiti

### Debiti

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

**D) Debiti**

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.146.216	2.238.196	(91.980)

**Variazioni e scadenza dei debiti**

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Debiti verso altri finanziatori		58.918		58.918				
Debiti verso fornitori	1.909.274			1.909.274				
Debiti tributari	38.547			38.547				
Debiti verso istituti di previdenza	5.376			5.376				
Altri debiti	3.900	130.200		134.100				
Arrotondamento	1			1				
	<b>1.957.098</b>	<b>189.118</b>		<b>2.146.216</b>				

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 830, al netto delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 2. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP; pari a Euro 2.886.

**Suddivisione dei debiti per area geografica**

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	58.918	58.918
Debiti verso fornitori	1.909.274	1.909.274
Debiti tributari	38.547	38.547

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.376	5.376
Altri debiti	134.100	134.100
<b>Debiti</b>	<b>2.146.215</b>	<b>2.146.216</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	58.918	58.918
Debiti verso fornitori	1.909.274	1.909.274
Debiti tributari	38.547	38.547
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.376	5.376
Altri debiti	134.100	134.100
<b>Totale debiti</b>	<b>2.146.216</b>	<b>2.146.216</b>

## Ratei e risconti passivi

### E) Ratei e risconti

La voce non ha avuto movimentazioni.

## Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti</b>	2.238.196	(91.980)	2.146.216	1.957.098	189.118

## **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine**

### **Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.



## Nota Integrativa Conto economico

### A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	86.294	94.238	(7.944)
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	86.291	94.225	(7.934)
Altri ricavi e proventi	3	13	(10)
	<b>86.294</b>	<b>94.238</b>	<b>(7.944)</b>

## Valore della produzione

### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

### Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	86.291
<b>Totale</b>	<b>86.291</b>

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	86.291
<b>Totale</b>	<b>86.291</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Contributo allacciamento € 2.009,84

Ricavi gestione fognature civili € 9.700,00

Fognature industriali fatture da emettere 2015 € 43.000,00

Fognature civili 2015 fatture da emettere € 21.800,00

Ricavi per prestazioni di servizi € 2.750,00

Ricavi diversi € 7.030,66

## Proventi e oneri finanziari

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.703	2.980	(1.277)

### Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2.022	3.345	(1.323)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(319)	(365)	46
	<b>1.703</b>	<b>2.980</b>	<b>(1.277)</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

### Imposte correnti differite e anticipate

#### Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

#### DETERMINAZIONE DELL' IMPOSTA IRES

Utile dal conto economico euro 40.745

Variazioni in aumento:

telefoniche euro 178

compenso amministratori euro 10.800

sanzioni euro 490

Sopravvenienze indeducibili euro 2.396

Costi non deducibili euro 661

totale variazioni aumento euro 14.525

variazioni in diminuzione:

sopravvenienze attive non ded. Euro 40.150

perdita fiscale euro 15.120

80% deducibilità perdite esercizio precedente euro 12.096

Imponibile IRES euro 3.024

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

#### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
882	(4.716)	5.598

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	3.811		3.811
IRES	832		832
IRAP	2.979		2.979

Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(2.929)	(4.716)	1.787
IRES	(2.929)	(4.716)	1.787
IRAP			
	<b>882</b>	<b>(4.716)</b>	<b>5.598</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	89.262	
Deduzioni art. 11 comma 1	21.319	
Ulteriore deduzione	8.000	
<b>Imponibile IRAP</b>	<b>59.943</b>	
Onere fiscale (%)	4,97	
Imposta netta	2.979	

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

### Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio}.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

### Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	36.934	1.445
Imposte sul reddito	882	(4.716)
Interessi passivi/(attivi)	(1.703)	(2.980)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	36.113	(6.251)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.612	3.612
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.233	1.041
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.845	4.653
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	40.958	(1.598)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	850	(550)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	164.110	5.772
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(82.295)	7.172
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(138)	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(12.723)	38.443
Totale variazioni del capitale circolante netto	69.804	50.837
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	110.762	49.239
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.703	2.980
(Imposte sul reddito pagate)	313	3.124
(Utilizzo dei fondi)	(39.869)	(80.020)
Totale altre rettifiche	(37.853)	(73.916)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	72.909	(24.677)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(3.831)	(1.920)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.831)	(1.920)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	13.449
(Rimborso finanziamenti)	(1.459)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.459)	13.449
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	67.619	(13.148)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	272.878	286.027
Disponibilità liquide a fine esercizio	340.498	272.878

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

I dipendenti attualmente occupati sono n. 2.

### **Compensi amministratori e sindaci**

Agli amministratori viene corrisposto un rimborso spese forfetario ad ogni riunione pari ad euro 50,00, invece il Presidente del CDA attualmente in carica viene corrisposto un compenso mensile di euro 1.000,00; ai componenti del collegio sindacale viene corrisposto un compenso di euro 12.122,00 annui di cui euro 6.000,00 al Presidente, euro 3.000,00 al componente Russo ed euro 3.122,00 al componente De Stefano.

### **Compensi revisore legale o società di revisione**

	Valore
Servizi di consulenza fiscale	6.240

## **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### **Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## Nota Integrativa parte finale

### **Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e ai membri del collegio sindacale**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

<b>Qualifica</b>	<b>Compenso</b>
Amministratori	14.450
Collegio sindacale	12.122

### **Adempimenti in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro**

Ai sensi della legge 626/94, come modificata dal D.Lgs. 9 aprile, n.81 in materia di tutela della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro, la società ha provveduto ad aggiornare il documento di valutazione dei rischi

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

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Giovanni Ferri

All. 1 –  
Crediti

#### **CREDITI PROCEDURA**

#### **IMPORTO**

AIRONE SRL CONCERTIA	€ 2.717,93
CONCERTIA ALEXIA DI ROMANO BRU.	€ 1.174,34
CONCERTIA ARIES SRL	€ 408,00
C.E.P. CONC. EST PARTENIO	€ 4.809,58
CIRIN PELL DI CIRINO EMIL.	€ 604,65
COLANDREA SAS	€ 168,00
CONVENZIONE	€ 1.678.026,08
CONCERTIA ARCA SRL	€ 2.125,83
CONCERTIA D'URSO ANDREA SRL	€ 969,52
CONCERTIA BIXIO DI DE MAIO	€ 2.420,84
CONCERTIA L'ORIENTALE SRL	€ 6.817,51
CONCERTIA GILIBERTI MICHELE	€ 982,58
CONCERTIA GILIBERTI NUNZIA	€ 7.588,64
CONCERTIA F.LLI GUARINO	€ 118.969,73
CONCERTIA OCEAN PEL SNC	€ 11.878,78
CSL TANNERY SRL	€ 620,89
CONCERTIA DE MAIO GIUSEPPE	€ 7.280,87
DOC ITALIAN LEATHER TANNERY	€ 2.404,20
DUSOLCO SRL CONCERTIA	€ 5.316,30
DITTA ECOCOLOR SRL	€ 1.019,31
ECOLOGIA 2000 SRL	€ 586,28

EILANDE SNC CONCERTIA	€ 9.416,61
F.LLI ARENA A E G SDF	€ 1.115,19
FUTURA SRL CONCERTIA	€ 9.131,94
GERMANIA SNC CONCERTIA	€ 376,32
CONCERTIA GIORDAN PEL	€ 24.803,33
GUARFER SNC CONCERTIA	€ 2.135,03
HAMANA SPA	€ 10.758,23
LA PIRAMIDE SRL	€ 5.375,59
LA SERENA PICCOLA SOCIETA	€ 13.399,84
LETTIERI SRL	€ 4.675,12
LUCIANO MICHELE	€ 110,63
LUCKY SKINS SRL	€ 11.768,45
LUCIAN'S TANNERY DI LUCIA	€ 5.913,63
M.P. DI MAFFEI ANTONIO	€ 3.863,68
MAFFEI SOCCORSO SRL CONCERTIA	€ 13.055,24
MANZO ROSSELLA	€ 1.555,96
CONCERTIA MARTUCCI TERESA	€ 28.623,17
LA MERIDIONALE CONCERTIA	€ 9.363,04
NEW KENNEDY DI GIANNATTASIO	€ 1.641,94
EURO NEW TANNERY GROUP SRL	€ 9.256,88
CONCERTIA NOVAX SRL	€ 9.084,83
NUOVA PARTENIO SRL	€ 1.814,08
OMEGA SRL	€ 11.918,73
RIMONTA SRL	€ 1.429,10
LA RONDINE DI MARTELLA	€ 300,49
DITTA TORTORA GUIDO	€ 224,97
TRE CANADA' SNC CONCERTIA	€ 1.429,88
TRINCONI SRL-TRASPORTO	€ 77,47
CONCERTIA VENERE SKIN SRL	€ 9.795,38
VICAM SRL	€ 5.495,59
VIENNA PELLI DI MAFFEI	€ 44.437,04
V.P. DI VIETRI LUIGI	€ 172,98
CARSTEN'S SRL	€ 1.114,82
CONCERTIA TRE EMME SPA	€ 13.880,55
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.124.405,59</b>

**CREDITI CODISO****IMPORTO**

COMUNE DI SOLOFRA	€ 2.642,67
COSTRUZIONI INTERNAZIONALI	€ 488,00
PRESIDENZA CONSIGLIO	€ 179.003,24
COGEI SRL	€ 107.742,80
<b>TOTALE</b>	<b>€ 289.876,71</b>

## All.2 – Debiti al 31/12/2015

<i>DEBITI PROCEDURA</i>	<i>IMPORTO</i>
SNF ACQUE ITALIA SPA	€ 22.583,16
ANTONIO E PASQUALE GENOVE	€ 216,40
AUSTEP SRL	€ 652,23
BIERRECHIMICA SRL	€ 85.032,90
LA BOTTEGA DELL'ARGENTO	€ 82,19
CA.GIU.PA. DI CIRINO LUCIA	€ 1.130,53
CAMEL ENVIROTECH SRL	€ 9.819,66
CHEMIA SRL	€ 1.282,91
CHIMIE SRL	€ 1.276,89
CHIMPEX INDUSTRIALE SPA	€ 21.985,09
CIBA SPA-WATER TREATMENT	€ 19.459,88
CO.IM.EL.TE. DI ZENZO	€ 840,29
COMPUTER MAINT SAS	€ 342,76
CONSORZIO DI BACINO NA 1	€ 46.970,54
CTA UFFICIO SRL	€ 4.481,31
ECOIMPIANTI SERVICE SAS	€ 19.718,18
EDILIZIA ARTIGIANA SNC	€ 16.502,04
GRUPPO ELETTRICO BUONANNO	€ 3.425,05
EMILIO DE CUNZO-ELIOGRAFI	€ 15,41
ENDRESS HAUSER ITALIA SPA	€ 40.624,28
ENEL ENTE NAZIONALE ENERGIA	€ 120.653,11
F.LLI INGENITO SRL	€ 799,45
FRATELLI 4 SRL	€ 664,70
H3G SPA	€ 2.645,07
HUBER TECHNOLOGY SRL	€ 18.942,99
ITT FLYGT SPA	€ 2.394,26
LA ELETTRICO SNC DI DEL FRANCO V.	€ 28,42
MONTUORO SAS DI MONTUORO	€ 334,59
SOC. NICOLINI SNC DI NICOLINI	€ 539,89
SATOLAT SRL	€ 394,55
ACQUISTI CARBURANTE	€ 598,31
SECAM SPA	€ 10.114,76
S.G.ASSIST. DI SQUARCIO	€ 175,00
SISTEMI DI PESATURA CUTINO	€ 276,38
SORGENIA SPA	€ 132.658,66
STAZIONE SPERIMENTALE PELLI	€ 1.732,93
IDRAULICA GIORDANO	€ 25,25
TELECOM ITALIA SPA	€ 86,93
TILLMANN SPA	€ 5.771,10
TIM ITALIA SPA	€ 14,72
TRINCONI SRL-TRASPORTO	€ 530.236,67



V.B.F. ENGINEERING SRL	€ 13.319,41
DITTA B.& G. VILLANI SNC	€ 2.026,64
ZUCCHETTI SPA	€ 139,73
DEBITI TRIBUTARI	€ 7.567,99
DEBITI REGIONE CAMPANIA	€ 610.804,16
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.759.387,37</b>

<b>DEBITI CODISO</b>	<b>IMPORTO</b>
ESPOSITO ANTONIO	€ 625,00
ASI CONSORZIO PER L'AREA	€ 120,00
COLAMARCO NICOLA	€ 250,00
AVV. VALERIO PREZIOSI	€ 450,80
EDILIZIA ARTIGIANA SNC	€ 31.361,70
PROMO EUROPA COOPERATIVA	€ 600,00
IN OPERA SRL	€ 299,00
DOTT. MAURIZIO GALASSO	€ 3.060,00
COGEI SRL	€ 2.281,27
STUDIO ASSOCIATO GINOLFI E LUCIANO	€ 12.008,02
DITTA B.&G. VILLANI SNC	€ 2.359,85
T.A. GROUP SRL	€ 3.100,51
SERVIZI ECOLOGICI DE GIROLAMO	€ 3.678,30
LUCIANO ANTONIO	€ 2.565,42
TORTORA GUIDO SRL	€ 1.992,16
TUTTO UFFICIO	€ 610,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 65.362,03</b>