

Dati anagrafici	
denominazione	CODISO SPA
sede	83029 SOLOFRA (AV) VIA ALDO MORO
capitale sociale	160000
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	AV
partita IVA	01592830648
codice fiscale	01592830648
numero REA	93478
forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA E DEPURAZIONE DELLE ACQUE DI SCARICO (370000)
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
appartenenza a un gruppo	no
denominazione della società capogruppo	
paese della capogruppo	
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2019	31/12/2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	46.588	3.690
II - Immobilizzazioni materiali	7.499	10.296
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	54.087	13.986
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	27.379	21.379
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.729.785	2.256.126
esigibili oltre l'esercizio successivo	600	(308.765)
imposte anticipate		
Totale crediti	1.730.385	1.947.361
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	549.675	250.007
Totale attivo circolante (C)	2.307.439	2.218.747
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	2.361.526	2.232.733
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	160.000	160.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	5.068	4.705
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	(1)	
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	130.505	130.553
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	582	316
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	296.154	295.574

B) Fondi per rischi e oneri		14.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	31.726	27.481
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.366.490	1.225.122
esigibili oltre l'esercizio successivo	667.156	670.056
Totale debiti	2.033.646	1.895.178
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	2.361.526	2.232.733

	31/12/2019	31/12/2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	132.220	134.995
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	58.111	46.214
Totale altri ricavi e proventi	58.111	46.214
Totale valore della produzione	190.331	181.209
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	590	607
7) per servizi	87.358	92.262
8) per godimento di beni di terzi	3.171	3.171
9) per il personale		
a) salari e stipendi	54.004	51.782
b) oneri sociali	16.182	22.164
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.329	4.154
c) trattamento di fine rapporto	4.329	4.154
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	74.515	78.100
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.794	4.126
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.998	1.787
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.796	2.339
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.794	4.126
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	9.987	2.226
Totale costi della produzione	190.415	180.492
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(84)	717
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		

Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	1.592	4.937
Totale proventi diversi dai precedenti	1.592	4.937
Totale altri proventi finanziari	1.592	4.937
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	329	194
Totale interessi e altri oneri finanziari	329	194
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.263	4.743
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.179	5.460
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	597	1.706
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		3.438
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	597	5.144
21) Utile (perdita) dell'esercizio	582	316

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 580 al netto delle imposte di competenza.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.», tuttavia a seguito di diversi casi di positività al COVID-19 manifestatesi nel Comune di Solofra si è ritenuto opportuno rinviare ulteriormente la convocazione dell'assemblea dei soci

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della gestione delle fognature civili ed industriali nel distretto di Solofra a seguito di affidamento di incarico dal parte del Comune.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio:

è senza dubbio l'atto transattivo tra la Convenzione dei Comuni di Solofra e Mercato San Severino, ove i due Comuni nel prendere atto delle statuizioni giudiziali di condanna, si sono impegnati a versare agli organi della procedura a transazione e saldo di ogni diritto e pretesa la somma complessiva di € 1.400.000,00, tale somma improduttiva di interessi, escluso le spese legali, sarà versata sul conto corrente della procedura presso la BPER di Avellino in tre rate: € 400.000,00 entro il 31.12.2019, € 500.000,00 entro il 31.12.2020 ed € 500.000,00 entro il 30.06.2021;

con l'incasso di tali somme, la procedura di concordato preventivo può definirsi completamente chiusa.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5

del Codice Civile.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Lo shock indotto dalla pandemia da COVID-19, la cui caratteristica principale attiene senz'altro alla sua assoluta imprevedibilità nei tempi e nelle modalità di evoluzione, verificatasi nel nostro paese dopo la chiusura dell'esercizio 2019, ha prodotto e continuerà a cagionare, rilevanti ripercussioni, dirette ed indirette, sul sistema economico. Considerato il contesto generale di incertezza, alimentato dall' evolversi del contagio, tali effetti, di sicura pertinenza economica dell'esercizio 2020, non risultano, al momento, determinati o determinabili per mancanza di dati oggettivi, soprattutto, perché correlati a scenari ad oggi difficilmente ipotizzabili.

Per quanto innanzi, l'amministratore, nel formare il bilancio chiuso al 31.12.2019, non ha tenuto conto degli effetti economici-patrimoniali derivanti dall'emergenza sanitaria, manifestatasi nei primi mesi del 2020.

Nel rispetto delle disposizioni impartite dalle istituzioni e autorità sanitarie nazionali e regionali, sono state regolarmente e vengono osservate, le modalità di accesso in sicurezza al luogo di lavoro dei dipendenti, dei clienti, fornitori e visitatori e le misure necessarie a prevenire eventuali rischi e garantire la salute e la sicurezza dei propri dipendenti, clienti e fornitori.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote del 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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Macchine d'ufficio	20%
Impianti e macchinari	15%
Mobili d'ufficio	15%
Altri beni	12%

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.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile 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.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

La società non svolge attività di produzione, fornisce servizi pertanto non ha rimanenze di magazzino, per il principio della competenza vengono rilevate le fatture da emettere per le prestazioni dei servizi resi.

Fondi per rischi e oneri

Non sono stanziati in bilancio fondi per oneri e rischi 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.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Sono state accantonate secondo il principio della competenza, rappresentano pertanto:

gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, relativamente all'imposta IRAP l'art. 24 del Decreto Rilancio (D.L. 34/2020), con la finalità di finanziare le imprese ed i lavoratori autonomi, ha previsto, la non debenza del saldo Irap e della prima rata di acconto, pertanto non sono state rilevate in contabilità come suggerito dalla dottrina prevalente.

Riconoscimento ricavi

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

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative

Nota integrativa, attivo**Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Alla fine del presente esercizio non risultano iscritti in bilancio crediti verso soci per versamenti da effettuare; durante l'esercizio non sono stati generati crediti rientranti in questa categoria.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati			
Totale crediti per versamenti dovuti			

Immobilizzazioni**Movimenti delle immobilizzazioni**

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni

Valore di inizio esercizio			
Costo	3.690	20.616	24.306
Rivalutazioni			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		10.320	10.320
Svalutazioni			
Valore di bilancio	3.690	10.296	13.986
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	54.896	(1)	54.895
Riclassifiche (del valore di bilancio)			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	11.998	2.796	14.794
Svalutazioni effettuate nell'esercizio			
Altre variazioni			
Totale variazioni	42.898	(2.797)	40.101
Valore di fine esercizio			
Costo	46.588	20.616	67.204
Rivalutazioni			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		13.117	13.117
Svalutazioni			
Valore di bilancio	46.588	7.499	54.087

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
46.588	3.690	42.898

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	3.690							3.690
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	3.690							3.690
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	42.898						11.998	54.896
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio							11.998	11.998
Svalutazioni								

effettuate nell'esercizio							
Altre variazioni							
Totale variazioni	42.898						42.898
Valore di fine esercizio							
Costo	46.588						46.588
Rivalutazioni							
Ammortamenti (Fondo ammortamento)							
Svalutazioni							
Valore di bilancio	46.588						46.588

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società non ha ricevuto alcun contributo in conto capitale

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.499	10.296	(2.797)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo		14.252		6.364		20.616
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		5.387		4.933		10.320
Svalutazioni						
Valore di bilancio		8.865		1.431		10.296
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		(2.356)		2.355		(1)
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio				2.796		2.796
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni		(2.356)		(441)		(2.797)
Valore di fine esercizio						
Costo		14.252		6.364		20.616
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		7.743		5.374		13.117
Svalutazioni						
Valore di bilancio		6.509		990		7.499

II

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alla data di chiusura del presente bilancio alcun contratto di locazione finanziaria.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

Alla data del 31.12.2019 non sono presente immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo								
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio								
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni								
Valore di fine esercizio								
Costo								
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio								

Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

La società non ha effettuato alcun investimento in immobilizzazioni finanziarie.

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

Descrizione	Incrementi per acquisizioni	Riclassifiche	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	Rivalutazioni	Svalutazioni	Altre variazioni	Fair value
Titoli a cauzione							
Titoli in garanzia							
Altri							
(F.do svalutazione titoli immob.ti)							
Arrotondamento							
Totale							

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
27.379	21.379	6.000

Trattasi di acconti a fornitori

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo			
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti	21.379	6.000	27.379
Totale rimanenze	21.379	6.000	27.379

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

	Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita
Valore di inizio esercizio	
Variazione nell'esercizio	
Valore di fine esercizio	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.730.385	1.947.361	(216.976)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	906.463	818.235	1.724.698	1.724.698		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.260	(338)	922	922		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.039.638	(1.034.873)	4.765	4.165	600	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.947.361	(216.976)	1.730.385	1.729.785	600	

L' esposizione dettagliata dei crediti è contenuta nella tabella Allegato 1 con la distinzione dei crediti della procedura e crediti della società

All. 1 – Crediti al
31/12/2019

CREDITI PROCEDURA	IMPORTO
AIRONE SRL CONCERIA	€ 2.717,93
CONCERIA ALEXIA DI ROMANO BRU.	€ 1.174,34
CONCERIA 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	1,050,234,00
CONCERIA ARCA SRL	€ 2.125,83
CONCERIA D'URSO ANDREA SRL	€ 969,52
CONCERIA BIXIO DI DE MAIO	€ 2.420,84
CONCERIA L'ORIENTALE SRL	€ 6.817,51
CONCERIA GILIBERTI MICHELE	€ 982,58
CONCERIA GILIBERTI NUNZIA	€ 7.588,64
CONCERIA F.LLI GUARINO	€ 118.969,73
CONCERIA OCEAN PEL SNC	€ 11.878,78
CSL TANNERY SRL	€ 620,89
CONCERIA DE MAIO GIUSEPPE	€ 7.280,87
DOC ITALIAN LEATHER TANNERY	€ 2.404,20
DUSOLCO SRL CONCERIA	€ 5.316,30
DITTA ECOCOLOR SRL	€ 1.019,31
ECOLOGIA 2000 SRL	€ 586,28
EILANDE SNC CONCERIA	€ 9.416,61
F.LLI ARENA A E G SDF	€ 1.115,19
FUTURA SRL CONCERIA	€ 9.131,94
GERMANIA SNC CONCERIA	€ 376,32
CONCERIA GIORDAN PEL	€ 24.803,33
GUARFER SNC CONCERIA	€ 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 CONCERIA	€ 13.055,24
MANZO ROSSELLA	€ 1.555,96
CONCERIA MARTUCCI TERESA	€ 28.623,17

LA MERIDIONALE CONCERIA	€ 9.363,04
NEW KENNEDY DI GIANNATTASIO	€ 1.641,94
EURO NEW TANNERY GROUP SRL	€ 9.256,88
CONCERIA 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 CONCERIA	€ 1.429,88
TRINCONE SRL-TRASPORTO	€ 77,47
CONCERIA 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
CONCERIA TRE EMME SPA	€ 13.880,55
TOTALE	1,496,613,51

CREDITI CODISO	IMPORTO
BE HAPPY DI GUACCI	€ 244,00
BUNNY BURGER DI DATTOLO CARLO	€ 244,00
COGEI	€ 246.573,69
COSA BOLLE IN PENTOLA	€ 244,00
DESIDERIA CAFE' SRL	€ 244,00
DE FEO ANDREA	€ 4,00
FATTURE DA EMETTERE	€ 62.668,95
LAVA E ASCIUGA DI TROISI	€ 244,00
LONG E SHORT AIR STYLIST	€ 244,00
NA.MI.STYLE SRL	€ 244,00
NA.TAZZULELL E' CAFE'	€ 244,00
IRPINIA AMBIENTE	€ 44,00
ACCONTI A FORNITORI	€ 27.379,34
TOTALE	€ 338.621,98

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo	Crediti verso controllate iscritte	Crediti verso collegate iscritte	Crediti verso controllanti iscritti	Crediti verso imprese sottoposte al controllo
-----------------	--	------------------------------------	----------------------------------	-------------------------------------	---

Totale	922	4.765	1.730.385
--------	-----	-------	-----------

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

	Crediti verso clienti	Crediti verso imprese controllate	Crediti verso imprese collegate	Crediti verso imprese controllanti	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti verso altri	Totale
Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine							

L'adeguamento del valore nominale dei crediti 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 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018		1.453.408	1.453.408
Utilizzo nell'esercizio		330.484	330.484
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2019		1.122.924	1.122.924

Il fondo è stato utilizzato per effetto della transazione a saldo e stralcio con la società Solofra Servizi, per le fatture da emettere relative agli anni 2014,2015,2016,2017 e 2018 per € 24.487,60, quanto ad € 27.970,32 per adeguamento del fondo svalutazione crediti al 5% del totale crediti, la differenza è relativa alla transazione del 16.10.2019 tra i Comuni di Solofra e Mercato San Severino, transazione eseguita dagli organi della procedura.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fatture da emettere	0
Fattura da Emettere 2017 Cogei srl	23
Fattura da Emettere 2018 Cogei srl	3.716
Fattura da Emettere 2019 Solofra Servizi	30.000
Fattura da Emettere 2019 Cogei SrL	28.929
Altri	(62.668)
(Fondi svalutazione crediti)	0
F.do Svalutazione Crediti v/clienti	84.748
F.do Svalutazione Crediti di Dubbio Realizzo	1.038.176
Altri	(1.122.924)
Crediti IRES/IRAP	922
Erario c/irap da Compensare	918
Erario c/lres	4
Altri	(237)
Altro ...	3.385
Aruba SpA	20
C.E.D. AS.	3.327
Centri Stampa De Cunzo	5
CE.R.I.S. SRL	33

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre partecipazioni non immobilizzate			
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati			
Altri titoli non immobilizzati			
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
549.675	250.007	299.668

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	250.002	299.654	549.656
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	5	14	19
Totale disponibilità liquide	250.007	299.668	549.675

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Banche c/c attivi	549.656
Banca BPER Concordato	549.532
Monte dei Paschi di Siena	123
Altri	1

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

Al 31/12/2019 non sono presenti ratei e risconti attivi

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio			
Variazione nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			

Oneri finanziari capitalizzati

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di sviluppo	
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altre immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali	
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinario	
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Rimanenze	
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	
Lavori in corso su ordinazione	
Prodotti finiti e merci	
Acconti	
Totale	

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
296.153	295.574	579

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	160.000							160.000
Riserva da soprapprezzo o delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	4.705		363					5.068
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria								

Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve								
Totale altre riserve								(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo	130.553		(48)					130.505
Utile (perdita) dell'esercizio	316		264				582	582
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	295.574		579				582	296.154

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo

Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve						
Totale altre riserve	(1)					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo	130.505		A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	295.573					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
Totale			A,B,C,D			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	
Decremento per variazione di fair value	
Rilascio a conto economico	
Rilascio a rettifica di attività/passività	
Effetto fiscale differito	
Valore di fine esercizio	

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	160.000	4.705	129.595	958	295.258
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			958	(642)	316
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				316	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	160.000	4.705	130.553	316	295.574
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		363	(48)	264	579
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				580	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	160.000	5.068	130.505	580	296.153

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	14.500	(14.500)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				14.500	14.500

Variazioni nell'esercizio					
Accantonament o nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio				14.500	14.500
Altre variazioni					
Totale variazioni				(14.500)	(14.500)
Valore di fine esercizio					

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
31.726	27.481	4.245

		Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio		27.481
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio		(4.245)
Altre variazioni		
Totale variazioni		4.245
Valore di fine esercizio		31.726

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.033.646	1.895.178	138.468

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti		3.000	3.000	3.000		
Debiti verso fornitori	1.234.528	94.960	1.329.488	1.282.558	46.930	
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						

Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	27.535	2.136	29.671	20.250	9.421	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.645	14.226	18.871	18.871		
Altri debiti	628.470	24.144	652.614	41.810	610.804	
Totale debiti	1.895.178	138.468	2.033.646	1.366.489	667.155	

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti per forniture di beni e servizi non ancora effettuate

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Le principali variazioni nella consistenza della voce "Debiti tributari" sono dovute a debiti per imposta iva per complessivi € 19.422, per ritenute Irpef dipendenti € 9.251 e da dal debito Inps per dipendenti di € 17.314.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Anticipi da clienti	3.000
acconti da solofra servizi spa	3.000
Fatture da ricevere	46.930
Fatture da Ricevere al 31/12/2018	40.480
Fatture da Ricevere Cogei dal 2015 al 2019	6.450
Debiti per IVA	10.001
Debiti Iva Anno'2019	10.001
Altri debiti tributari ...	9.888
Ritenute Irpef Dipendenti	9.251
Addizionale Regionale	470
Addizionale Comunale	33
Acconto Addizionale Comunale	17
Bonus Irpef Cod.1655	34
Erario c/Ritenute	84
Altri	(1)
Debiti per IVA	9.421
Debiti Iva fino 2018	9.421
Enti previdenziali	18.341
Debito Inps per Dipendenti	17.314
Debiti Inps per Lav. Autonomi	1.027
Altri enti ...	531
Debito Inail	531
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati	9.647
Debiti per Salari	9.647
Altri debiti ...	19.624
Debiti per Locazione	19.026
Debiti Diversi	598

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	
Debiti assistiti da pegni	
Debiti assistiti da privilegi speciali	
Totale debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	2.033.646
Totale	2.033.646

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti					3.000	3.000
Debiti verso fornitori					1.329.488	1.329.488
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari					29.671	29.671
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					18.871	18.871
Altri debiti					652.614	652.614
Totale debiti					2.033.646	2.033.646

La specifica completa dei debiti è contenuta nell' Allegato 2 ove vengono distinti i debiti della procedura del concordato preventivo per € 1.751.819,38, dai debiti della società documentati da fatture pari ad € 189.071.31

All.2 – Debiti al 31/12/2019

DEBITI PROCEDURA	IMPORTO
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 ELETTRO 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-DEBITI DIVERSI	€ 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
TILLMANNS SPA	€ 5.771,10
TIM ITALIA SPA	€ 14,72
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI	€ 530.236,67
V.B.F. ENGINEERING SRL	€ 13.319,41
DITTA B.& G. VILLANI SNC	€ 2.026,64
ZUCCHETTI SPA	€ 139,73
DEBITI REGIONE CAMPANIA	€ 610.804,16
TOTALE	€ 1.751.819,38

DEBITI CODISO	IMPORTO
ASI CONSORZIO PER L'AREA	€ 120,00
Luciano Antonio	€ 52,42
FRANCESCO GARZILLI	€ 4.958,21
EDIL VIMA	€ 22.161,32
IN OPERA SRL	€ 299,00
DOTT. MAURIZIO GALASSO	€ 3.060,00
AVV. LETIZIA ROMANO	€ 1.040,27
INMPRESA EDILE GAGLIARDI	€ 29.810,00
DITTA B.&G. VILLANI SNC	€ 6.473,85
SOLOFRA SERVIZI	€ 10.000,00
SOC. NICOLINI SNC DI NICOLINI	€ 7.476,50
Sintesi prevenzione	€ 300,00
TELECOM	€ 401,64

TURTORA ANTONELLA	€ 1.917,37
T.A. GROUP SRL	€ 7.462,00
Studio Sammit	€ 250,00
Tortora Guido	€ 690,00
Colamarco Consulting srl	€ 800,00
Edil Maffei srls	€ 991,00
Fatture da ricevere	€ 90.807,73
TOTALE	€ 189.071,31

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

	Debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso banche	
Debiti verso altri finanziatori	
Debiti verso fornitori	
Debiti verso imprese controllate	
Debiti verso imprese collegate	
Debiti verso controllanti	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Altri debiti	
Totale debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine	

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

Non sono presenti in bilancio.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio			
Variazione nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
190.329	181.209	9.120

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	132.220	134.995	(2.775)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			

Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	58.109	46.214	11.895
Totale	190.329	181.209	9.120

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	132.220
Totale	132.220

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	132.220
Totale	132.220

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa	132.220
Ricavi per Prestazione Cogei	84.927
Ricavi per Prestazione Solofra Servizi	39.744
Ricavi per Prestazione di Servizi	7.550

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
190.415	180.492	9.923

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	590	607	(17)
Servizi	87.358	92.262	(4.904)
Godimento di beni di terzi	3.171	3.171	
Salari e stipendi	54.004	51.782	2.222
Oneri sociali	16.182	22.164	(5.982)
Trattamento di fine rapporto	4.329	4.154	175
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.998	1.787	10.211
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.796	2.339	457
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	9.987	2.226	7.761
Totale	190.415	180.492	9.923

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Altre ...	685
Contributi Inps Amministratore	685

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Costi per Servizi:

costi per la produzione dei servizi	15.937
energia elettrica	621
rimborsi spese amm/dip	820
compenso amministratore	13.500
compenso collegio sindacale	8.640
servizi amministrativi	1.023
manutenzioni mac. ufficio	20
spese legali e di consulenza	23.765
spese telefoniche	1.088
spese postali	4
servizi bancari	482
servizi amministrativi e contabili	7.073
compenso consulenza lavoro	1.200
visite mediche	300
servizi indeducibili	9.196
compenso revisore legale	3.000
altre	685
spese rappresentanza	5

Oneri diversi di gestione

La voce comprende i seguenti costi:

Tassa vidimazione	€	310
Altre imposte e tasse	€	106
Multe e sanzioni	€	580
Sopravvenienze passive	€	8984
Arrotondamenti	€	7

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.263	4.743	(3.480)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1.592	4.937	(3.345)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(329)	(194)	(135)

Utili (perdite) su cambi			
Totale	1.263	4.743	(3.480)

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					
Dividendi					

Altri Proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	
Da imprese collegate	
Da imprese controllanti	
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Da altri	
Totale	

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					2	2
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					1.590	1.590
Arrotondamento						
Totale					1.592	1.592

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
597	5.144	(4.547)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	597	1.706	(1.109)
IRES	360		360
IRAP	237	1.706	(1.469)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)		3.438	(3.438)
IRES		3.438	(3.438)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	597	5.144	(4.547)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la determinazione delle imposte IRES ED IRAP

Determinazione dell'imposta IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.180	
Imposte e tasse	597	
Variazioni in aumento	31.018	
Variazioni in diminuzione	24.110	
Totale	7.491	
Perdite scomputabili	5.993	
	1.498	360

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Valore della produzione lorda	56.908	
Deduzioni art. 11 D.Lgs. n.446	196	
Deduzione costo residuo personale	43.946	
Ulteriore deduzione	8.000	
Base imponibile	4.766	
Imposte 4,97%	237	
		237

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2018	esercizio 31/12/2018	esercizio 31/12/2018	esercizio 31/12/2018
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio						
di esercizi precedenti						
Totale perdite fiscali						
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza			24		27,5	

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti			

Quadri			
Impiegati			
Operai			
Altri			
Totale			

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore di gas ed acqua.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio						

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	13.500	8.640
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	6.240
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	
di cui nei confronti di imprese controllate	
di cui nei confronti di imprese collegate	
di cui nei confronti di imprese controllanti	
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Garanzie	
di cui reali	
Passività potenziali	

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
C) Attivo circolante		
D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo		
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale		
Riserve		
Utile (perdita) dell'esercizio		
Totale patrimonio netto		
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
E) Ratei e risconti passivi		
Totale passivo		

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione		
B) Costi della produzione		
C) Proventi e oneri finanziari		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio		

Azioni proprie e di società controllanti

La società non detiene né azioni proprie né di società controllanti

	Azioni proprie	Azioni o quote di società controllanti
Numero		
Valore nominale		
Parte di capitale corrispondente		

	Azioni proprie	Azioni o quote di società controllanti
Alienazioni nell'esercizio		
Numero		
Valore nominale		
Parte di capitale corrispondente		
Corrispettivo		
Acquisizioni nell'esercizio		
Numero		
Valore nominale		
Parte di capitale corrispondente		
Corrispettivo		

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

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	580
riserva legale	Euro	580

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Amministratore Unico
Francesco D'urso

CODISO S.p.A.
SOLOFRA (AV)
