

STATO PATRIMONIALE

PAGINA BIANCA

SOGESID**ATTIVO**

	31.12.2012	31.12.2011
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
a) parte richiamata	0	0
b) parte non richiamata	<u>20.658.276</u>	<u>20.658.276</u>
IMMOBILIZZAZIONI		
<i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		
Costi di impianto e ampliamento	0	0
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0
Altre	<u>78.617</u>	<u>78.617</u>
	<u>63.640</u>	<u>63.640</u>
<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
Impianti e macchinari	22.991	16.807
Altri beni	<u>159.523</u>	<u>182.514</u>
	<u>162.407</u>	<u>179.214</u>
<i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE esigibili oltre l'esercizio successivo:</i>		
Partecipazioni in imprese controllate	0	0
Crediti verso altri	104.119	116.724
Altri titoli	0	104.119
	0	116.724
Totale immobilizzazioni	<u>365.250</u>	<u>359.578</u>
ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>RIMANENZE</i>		
Lavori in corso	<u>31.874.948</u>	<u>31.874.948</u>
	<u>21.509.312</u>	<u>21.509.312</u>
<i>CREDITI esigibili entro l'esercizio successivo:</i>		
verso clienti	23.964.939	28.285.742
verso imprese controllate	0	0
verso controllanti	2.213.281	4.865.696
tributari	1.266.053	62.183
imposte anticipate	158.513	314.640
verso altri	<u>221.800</u>	<u>27.824.586</u>
	<u>46.791</u>	<u>33.575.052</u>
<i>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>		
Altri titoli	0	0
	0	0
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>		
Depositi bancari e postali	49.483.238	52.842.977
Denaro e valori in cassa	<u>2.074</u>	<u>1.883</u>
	<u>49.485.312</u>	<u>52.844.860</u>
Totale attivo circolante	<u>109.184.846</u>	<u>107.929.224</u>
RATEI E RISCONTI		
	57.425	51.833
Totale attivo	<u>130.265.797</u>	<u>128.998.911</u>

SOGESID**PASSIVO****31.12.2012****31.12.2011**

PATRIMONIO NETTO			
CAPITALE	54.820.920		54.820.920
RISERVA LEGALE	892.507		883.476
ALTRÉ RISERVE			
Riserva Straordinaria	989.495	817.894	
Riserva da arrotondamento	0	(2)	817.892
UTILE D'ESERCIZIO	609.982		180.633
	<u>57.312.904</u>		<u>56.702.921</u>
FONDO PER RISCHI E ONERI			
per imposte differite	52.888	559.491	
altri	<u>463.858</u>	<u>466.858</u>	<u>1.026.349</u>
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
DI LAVORO SUBORDINATO	<u>496.416</u>		<u>543.044</u>
DEBITI			
<i>esigibili entro l'esercizio successivo:</i>			
Debiti verso banche	0	0	
Acconti	57.649.867	50.310.444	
Debiti verso fornitori	6.482.730	5.833.092	
Debiti verso imprese controllate	0	0	
Debiti tributari	5.392.248	11.872.286	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	722.780	604.352	
Altri debiti	<u>1.692.106</u>	<u>2.106.423</u>	<u>70.726.597</u>
RATEI E RISCONTI	0		0
Totale passivo	<u>130.265.797</u>		<u>128.998.911</u>

CONTI D'ORDINE

Garanzie personali prestate	767.264	1.049.350
Garanzie personali ricevute	3.513.682	2.499.321
Impegni		
- Altri	<u>28.738.482</u>	<u>32.428.642</u>
	<u>33.019.428</u>	<u>35.977.313</u>

CONTO ECONOMICO

PAGINA BIANCA

SOGESID**CONTO ECONOMICO**

	2012	2011
VALORE DELLA PRODUZIONE		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.817.714	24.171.029
Variazioni dei lavori in corso	10.365.636	(1.466.908)
Altri ricavi e proventi	0	1.199.217
	<u>23.183.350</u>	<u>23.903.338</u>
COSTI DELLA PRODUZIONE		
per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	104.613	101.560
per servizi	13.252.208	11.713.931
per godimento di beni di terzi	830.624	851.389
per il personale		
<i>salari e stipendi</i>	6.037.320	6.444.687
<i>oneri sociali</i>	1.931.934	2.035.474
<i>trattamento di fine rapporto</i>	429.226	415.543
<i>altri costi</i>	<u>321.990</u>	<u>596.640</u>
	<u>8.720.470</u>	<u>9.492.344</u>
Ammortamenti e svalutazioni		
<i>ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	53.016	25.238
<i>ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	61.320	57.737
<i>svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante</i>	<u>0</u>	<u>114.336</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Accantonamenti per rischi	0	350.000
Altri accantonamenti	0	0
Oneri diversi di gestione	<u>152.555</u>	<u>294.018</u>
	<u>(23.174.806)</u>	<u>(22.886.217)</u>
Differenza tra valore e costi della produzione	8.544	1.017.121
PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
Proventi da partecipazioni		
<i>Altri proventi da partecipazioni</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
Altri proventi finanziari		
<i>da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	2.451	1.566
<i>da titoli iscritti nell'attivo circolante</i>	0	0
<i>proventi diversi dai precedenti</i>	<u>1.527.041</u>	<u>1.529.492</u>
	<u>204.748</u>	<u>206.314</u>
Interessi e altri oneri finanziari		
<i>interessi e commissioni ad altri ed oneri vari</i>	<u>(565)</u>	<u>(1.781)</u>
Totale proventi ed oneri finanziari	<u>1.528.927</u>	<u>204.533</u>
RETIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Proventi		
<i>plusvalenze da alienazioni</i>	0	0
<i>altri proventi straordinari</i>	<u>15.034</u>	<u>8.663</u>
Oneri		
<i>minusvalenze da alienazioni</i>	1.390	0
<i>altri oneri straordinari</i>	<u>14.330</u>	<u>55.077</u>
<i>oneri straordinari da arrotondamento</i>	<u>1</u>	<u>(15.721)</u>
	<u>0</u>	<u>(55.077)</u>
Totale delle partite straordinarie	<u>(687)</u>	<u>(46.414)</u>
Risultato prima delle imposte	1.536.784	1.175.240
Imposte sul reddito dell'esercizio		
<i>Imposte correnti</i>	1.277.278	723.415
<i>Imposte anticipate</i>	156.128	271.192
<i>Imposte differite</i>	<u>(506.604)</u>	<u>0</u>
	<u>(926.802)</u>	<u>(994.607)</u>
Utile dell'esercizio	<u>609.982</u>	<u>180.633</u>

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2012

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 è stato redatto in conformità allo spirito ed al dettato del Codice Civile ed è costituito dallo stato patrimoniale (predisposto conformemente allo schema previsto dagli art. 2424 e 2424 bis del Codice Civile), dal conto economico (elaborato secondo lo schema di cui agli art. 2425, 2425 bis del Codice civile) e dalla presente Nota integrativa. Il bilancio corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute.

Sono state, altresì considerate le raccomandazioni impartite dalla Commissione Nazionale dei Dottori Commercialisti per la statuizione dei Principi Contabili e le raccomandazioni formulate dall'Organismo Italiano di Contabilità.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, ove opportuno, l'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre leggi. Inoltre, vengono in essa fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a consentire una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Per quanto riguarda i fatti significativi intervenuti in data successiva alla data di riferimento del bilancio e all'evoluzione prevedibile della gestione si rimanda a quanto descritto nella relazione sulla gestione.

Si comunica altresì che non si è fatto ricorso alle deroghe di cui agli art. 2423 e 2423 bis del Codice Civile, per il mancato avverarsi di eventi eccezionali perché, nell'esercizio in commento, non è ricorsa incompatibilità delle previsioni codicistiche con la corretta rappresentazione di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

In conformità all'art. 2423-bis del Codice Civile, la valutazione delle voci è effettuata secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenuto conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

Di seguito sono esposti i più significativi criteri di valutazione adottati nella redazione del



bilancio, conformi alle indicazioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile e identici a quelli adottati nel precedente esercizio.

Ai fini di una lettura organica e completa del presente documento è opportuno segnalare che ulteriori elementi in ordine ai criteri di valutazione vengono forniti in sede di commento delle singole poste di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione, previo consenso del Collegio Sindacale.

Più precisamente, si tratta di costi effettivamente sostenuti che non esauriscono la propria utilità nell'esercizio in cui sono intervenuti e manifestano una capacità di produrre benefici economici. Di essi sono state accertate la congruenza in relazione all'oggetto dell'attività e i presupposti di recuperabilità nel tempo.

I suddetti costi, esposti nel rispetto di quanto previsto dal n. 5, 1° comma, art. 2426 C.C., sono indicati al netto delle quote di ammortamento stanziate nei vari esercizi in misura costante in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Più precisamente, la determinazione delle quote di ammortamento è avvenuta adottando i seguenti criteri:

- spese sostenute per ristrutturazioni e manutenzioni straordinarie sui beni immobili condotti in locazione sulla base della loro utilità fissata convenzionalmente pari alla durata del contratto di locazione;
- software, in tre anni.

Immobilizzazioni materiali

Sono costituite da beni di uso durevole fisicamente esistenti, costituenti parte dell'organizzazione permanente dell'impresa, impiegati come strumenti della gestione caratteristica.

Sono valutate al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, e sono iscritte al netto del fondo ammortamento, progressivamente determinato in relazione alla vita utile tecnico-economica dei beni, con ammortamenti calcolati a quote costanti nei vari esercizi.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

Impianto telefonico mobile	33,33%
----------------------------	--------



Impianti generici	30%
Impianto telefonico	20%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi per ufficio	12%
Macchine elettroniche	20%

Immobilizzazioni finanziarie

Sono costituite da depositi cauzionali versati per utenze o contratti di affitto iscritti al loro valore nominale.

Rimanenze – Lavori in corso.

Sono costituite da prestazioni effettuate nell'ambito delle commesse di durata pluriennale.

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti tra le rimanenze e valutati secondo il metodo della percentuale di avanzamento applicata al corrispettivo globale pattuito. Per il calcolo della percentuale di avanzamento si adotta il criterio economico del rapporto fra costi di produzione già sostenuti e costi totali stimati per la realizzazione dell'intera opera. Le somme percepite nel corso di esecuzione dell'opera, rappresentando forma di anticipazione finanziaria, sono iscritte nel passivo del bilancio in apposita voce di anticipi da clienti. I ricavi vengono contabilizzati al momento in cui l'opera viene consegnata al cliente e da questi definitivamente accettata.

Per gli altri lavori in corso, per i quali non si è concluso l'iter procedurale della sottoscrizione della convenzione o non sono allo stato determinabili i relativi corrispettivi, la valutazione viene effettuata in base all'ammontare dei costi sostenuti per la loro esecuzione.

Nei casi sospesi, la valutazione ha tenuto anche conto specificatamente di quanto indicato dal documento n° 23 dei Principi contabili Nazionali.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. Tale valore è rappresentato dalla differenza tra i valori nominali dei crediti e il fondo svalutazione, iscritto in diminuzione dei crediti cui si riferisce. L'ammontare del fondo è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti, sia all'entità del rischio generico di mancato incasso riferibile ai crediti.



Al 31 dicembre 2012 non vi sono crediti o debiti in valuta estera e non sono presenti in bilancio crediti o debiti di durata prevista oltre i cinque anni, né sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, nel rispetto del principio di competenza.

Fondi per rischi ed oneri

I Fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi natura determinata, esistenza certa o probabile ma di ammontare o data di sopravvenienza indeterminata alla chiusura dell'esercizio. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi di conoscenza e di valutazione disponibili.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Conti d'ordine

Evidenziano accadimenti gestionali che, pur non influendo quantitativamente sul patrimonio e sul risultato economico dell'esercizio, possono tuttavia produrre effetti in un tempo successivo. Si tratta più in particolare di impegni assunti e di garanzie prestate e ricevute.

Tra i conti d'ordine sono altresì evidenziati sia il saldo del conto corrente bancario di pertinenza di terzi, sia la giacenza del c/c infruttifero acceso presso la Tesoreria Centrale dello Stato, entrambi intestati alla Società.

Costi e Ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di sconti e abbuoni.



Proventi ed oneri finanziari

Sono esposti in bilancio secondo i principi della competenza.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito è calcolato sulla base della migliore stima del reddito imponibile determinato nel rispetto delle norme vigenti in materia.

Le imposte anticipate (differite attive) così come il beneficio fiscale connesso a perdite riportabili a nuovo, sono rilevate qualora sussista il presupposto della ragionevole certezza del loro recupero.

Le imposte differite passive sono sempre rilevate a meno che non sia ritenuto improbabile che il relativo debito insorga.

In particolare, le imposte differite (differite passive) ed anticipate (differite attive) sono rilevate rispettivamente sulle differenze temporanee tassabili nei futuri esercizi e imponibili nell'esercizio in cui si rilevano.

La rilevazione delle imposte differite attive e passive è eseguita nel rispetto del principio della prudenza e nella ragionevole certezza dell'esistenza, nei futuri esercizi, di un reddito imponibile almeno pari all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le imposte differite attive sono iscritte tra i "crediti" nella voce "imposte anticipate".

Le imposte differite passive sono iscritte tra i "fondi per rischi ed oneri" nella voce "per imposte differite".

B) TAVOLE DI ANALISI

Ad integrazione e completamento dell'informativa di bilancio, di seguito vengono riportate le tavole di analisi dei risultati reddituali, della struttura patrimoniale e del rendiconto finanziario elaborate con i dati registrati sullo Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.



TAVOLA DI ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI		
<i>in euro migliaia</i>		
	2012	2011
A.- RICAVI	12.818	24.848
Lavori in corso su ordinazione	10.365	(1.467)
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
B.- VALORE DELLA PRODUZIONE " TIPICA"	23.183	23.381
Consumi di materie e servizi esterni	(14.187)	(12.667)
C.- VALORE AGGIUNTO	8.998	10.714
Costo del lavoro	(8.720)	(9.492)
D.- MARGINE OPERATIVO LORDO	276	1.222
Ammortamenti e svalutazioni	(114)	(83)
Altri stanziamenti rettificativi	0	0
Stanziamento a fondi rischi ed oneri	0	(350)
Saldo proventi e oneri diversi	(153)	228
E.- RISULTATO OPERATIVO	9	1.017
Proventi e oneri finanziari	1.529	205
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
F.- RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	1.538	1.222
Proventi ed oneri straordinari	(1)	(46)
G.- RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.537	1.176
Imposte sul reddito dell'esercizio	(927)	(995)
H.- UTILE DEL PERIODO	610	181

Le risultanze delle poste qui sopra esposte vengono compiutamente commentate nell'analisi delle voci del Conto Economico a cui si fa rinvio.

In merito alle tavole patrimoniali e finanziare sui cui dati esposti nella nota integrativa dell'anno 2011 era stata operata la "normalizzazione", si precisa che nell'esercizio in commento tale rielaborazione dei dati non è necessaria in quanto:

- i dati sono coerenti e comparabili con l'esercizio precedente;
- alla data di formazione del bilancio le attività riferite al "Programma strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania" di cui alla Convenzione del 12/9/2011 sono in corso ed hanno quindi cominciato a maturare costi e debiti correlati all'incasso ricevuto in data 15 dicembre 2011 a titolo di anticipo.

TAVOLA DI ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

		31.12.2012	31.12.2011	Variazioni
A.-	IMMOBILIZZAZIONI NETTE			
	Immobiliz. immateriali	79	64	15
	Immobiliz. materiali	183	179	4
	Immobiliz. finanziarie	104	117	(13)
		366	360	6
B.-	CAPITALE DI ESERCIZIO			
	Lavori in corso su ordinazione	31.875	21.509	10.366
	Crediti commerciali	28.178	33.151	(6.973)
	Altre attività	1.704	475	1.229
	Debiti commerciali	(6.483)	(5.833)	(650)
	Anticipi da clienti e fatture di rate	(57.650)	(50.310)	(7.340)
	Fondi per rischi ed oneri	(517)	(1.026)	509
	Altre passività	(7.807)	(14.583)	8.776
		(12.700)	(16.617)	3.917
C.-	CAPITALE INVESTITO , dedotte le passività d'esercizio (A+B)	(12.334)	(16.257)	3.923
D.-	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	496	543	(47)
E.-	CAPITALE INVESTITO , dedotte le passività d'esercizio e il TFR (C-D)	(12.830)	(16.800)	3.970
<i>coperto da:</i>				
F.-	CAPITALE PROPRIO			
	Capitale Sociale versato	34.163	34.163	0
	Riserve e risultati a nuovo	1.882	1.701	181
	Utile (Perdita) del periodo	610	181	429
		36.655	36.045	610
G.-	INDEBITAMENTO FINANZIARIO A MEDIO/ LUNGO TERMINE	0	0	0
H.-	INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE TERMINE (DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE)			
	Debiti finanziari a breve	0	0	0
	Disponibilità e crediti finanziari a breve	(49.485)	(52.845)	3.360
		(G+H)	(49.485)	(52.845)
I.-	TOTALE, COME IN E (F+G+H)	(12.830)	(16.800)	3.970

La struttura patrimoniale evidenzia un capitale investito pari ad € -12.830 mila (€ -16.800 mila nel 2011). Il capitale investito rispetto all'esercizio precedente è aumentato di € 3,9

milioni per l'avvio delle attività relative all'attuazione del "Programma strategico per le compensazioni ambientali nella Regione Campania", ma risulta essere ancora negativo per effetto dell'entità dell'anticipo ricevuto.

TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO			
		2012	2011
A.- DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE INIZIALI(INDEBITAMENTO FINANZ. NETTO A BREVE INIZIALE)		52.845	12.335
B.- FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' D'ESERCIZIO			
Utile (perdita) del periodo		610	181
Ammortamenti e svalutazioni		114	83
(Plus) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni		(1)	0
(Rivalutazioni) o svalutazioni di immobilizzazioni		0	0
Variazione del capitale di esercizio		(3.917)	40.385
Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto		(47)	(23)
		(3.241)	40.626
C.- FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI			
Investimenti in immobilizzazioni:			
immateriali		(68)	(42)
materiali		(65)	(73)
finanziarie		14	(1)
Prezzo di realizzo, o valore di rimborso, di Immobilizzazioni		0	0
		(119)	(116)
D.- FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
Nuovi finanziamenti		0	0
Conferimento dei soci		0	0
Contributi in conto capitale		0	0
Rimborsi di finanziamenti		0	0
Rimborsi di capitale proprio		0	0
		0	0
E.- DISTRIBUZIONE DI UTILI		0	0
F.- FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO	B+C+D+E	(3.360)	40.510
G.- DISPONIBILITA' MATERIALI NETTE FINALI(INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE FINALE)	A+F	48.485	52.845