

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	20.658.276	20.658.276	20.658.276	20.658.276
IMMOBILIZZAZIONI				
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
Costi di impianto e ampliamento	0		0	
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0		0	
Altre	78.617	78.617	63.640	63.640
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Impianti e macchinari	22.991		16.807	
Altri beni	159.523	182.514	162.407	179.214
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
<i>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		365.250		359.578
ATTIVO CIRCOLANTE				
RIMANENZE				
Lavori in corso	31.874.948	31.874.948	21.509.312	21.509.312
CREDITI				
<i>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	1.268.053		62.183	
imposte anticipate	158.513		314.640	
verso altri	221.800	27.824.586	46.791	33.575.052
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI				
Altri titoli	0	0	0	0
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Depositi bancari e postali	49.483.238		52.842.977	
Denaro e valori in cassa	2.074	49.485.312	1.883	52.844.860
Totale attivo circolante		109.184.846		107.929.224
RATEI E RISCONTI		57.425		51.833
Totale attivo		130.265.797		128.998.911

SOGESID**PASSIVO**

	31.12.2012		31.12.2011	
PATRIMONIO NETTO				
CAPITALE		54.820.920		54.820.920
RISERVA LEGALE		892.507		883.476
ALTRE RISERVE				
Riserva Straordinaria	989.495		817.894	
Riserva da arrotondamento	<u>0</u>	<u>989.495</u>	<u>(2)</u>	<u>817.892</u>
UTILE D'ESERCIZIO		<u>609.982</u>		<u>180.633</u>
		<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>516.746</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>71.939.731</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>
<u>CONTI D'ORDINE</u>				
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				
salari e stipendi	6.037.320		6.444.687	
oneri sociali	1.931.934		2.035.474	
trattamento di fine rapporto	429.226		415.543	
altri costi	321.990	8.720.470	596.640	9.492.344
Ammortamenti e svalutazioni				
ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	53.016		25.238	
ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.320		57.737	
svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	114.336	0	82.975
Accantonamenti per rischi	0		350.000	
Altri accantonamenti	0		0	
Oneri diversi di gestione	152.555		294.018	
	<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				
Altri proventi da partecipazioni	0	0	0	0
Altri proventi finanziari				
da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.451		1.566	
da titoli iscritti nell'attivo circolante	0		0	
proventi diversi dai precedenti	1.527.041	1.529.492	204.748	206.314
Interessi e altri oneri finanziari				
interessi e commissioni ed altri ed oneri vari	(565)		(1.781)	
Totale proventi ed oneri finanziari	1.528.927		204.533	
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0		0	
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Proventi				
plusvalenze da alienazioni	0		0	
altri proventi straordinari	15.034	15.034	8.663	8.663
Oneri				
minusvalenze da alienazioni	1.390		0	
altri oneri straordinari	14.330		55.077	
oneri straordinari da arrotondamento	1	(15.721)	0	(55.077)
Totale delle partite straordinarie	(687)		(46.414)	
Risultato prima delle imposte	1.536.784		1.175.240	
Imposte sul reddito dell'esercizio				
Imposte correnti	1.277.278		723.415	
Imposte anticipate	156.128		271.192	
Imposte differite	(506.604)	(926.802)	0	(994.607)
Utile dell'esercizio	609.982		180.633	

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 stanziare 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 suesposti, 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 influenzando 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	(1.487)	
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	8.996	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)	(48)	
G.- RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.537	1.178	
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 finanziarie 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			
<i>In euro migliaia</i>			
	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	(8.483)	(5.833)	(650)
Anticipi da clienti e fatture di rata	(57.650)	(50.310)	(7.340)
Fondi per rischi ed oneri	(517)	(1.026)	509
Altre passività	(7.807)	(14.583)	6.776
	(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)	3.360
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

A

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			
<i>in euro migliaia</i>			
	2012	2011	
A.- DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE INIZIALI (INDEBITAMENTO FINANZIARIO 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	49.485	52.845