

**GISEC SPA GEST.IMP.E SERVIZI ECOLOG.CASERTANI**

Sede in CASERTA - CORSO TRIESTE, 133

Capitale Sociale versato Euro 1.000.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di CASERTA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03550730612

Partita IVA: 03550730612 - N. Rea: 252955

Società soggetta ad attività di Direzione e Coordinamento da parte della Provincia di Caserta

(art. 2497 – BIS C.C.)

**Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015****Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2015, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

**Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- Valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità

aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;

- Includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- Determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- Comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- Considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- Mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Impianti e macchinari: 10%

Attrezzature industriali e commerciali: 12,5%

Altri beni:

- Mobili e arredi: 12%
- Macchine ufficio elettroniche: 20%
- Autoveicoli: 20%

### **Immobilizzazioni finanziarie**

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo.

### **Rimanenze**

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione.

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

### **Titoli e attività finanziarie dell'attivo circolante**

Non sono presenti titoli e attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.



**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

**Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

**Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

**TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è mensilmente rilevato nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e versato al Fondo di tesoreria INPS o ad altri fondi di previdenza complementare lì dove richiesto dai lavoratori.

**Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

**Impegni, garanzie e rischi**

Sono esposti al loro valore contrattuale in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

Fra i beni di terzi in comodato d'uso si annovera anche l'impianto STIR di Santa Maria Capua Vetere per il quale, tuttavia, la documentazione agli atti non fornendo apposita valutazione, non è stato possibile rilevarne il valore. Si precisa che detti beni sono stati fisicamente inventariati e vengono normalmente impiegati in coerenza con la destinazione stabilita su base contrattuale.

**Costi e ricavi**

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

## Informazioni sullo Stato Patrimoniale

### Crediti verso soci

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 4.298 (€ 6.375 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Costo storico	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente	Fondo ammortamento	Residuo
1) Costi di impianto e di ampliamento	29.055	0	0	29.055	0
2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.381	0	0	6.082	4.298
<b>Totali</b>	<b>39.436</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35.137</b>	<b>4.298</b>

Descrizione	Acquisizioni esercizio corrente	Alienazioni esercizio corrente	Riclassificazioni (+/-)	Svalutazioni esercizio corrente
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0
2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Descrizione	Rivalutazioni esercizio corrente	Ammortamento dell'anno	Arrotondamenti	Valore finale
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0
2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	2.076	0	4.298
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>2.076</b>	<b>0</b>	<b>4.298</b>

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, punto 3 del Codice Civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento.

#### Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

Descrizione	Costo storico	Fondo ammortamento	Valore finale
Costi di start-up	23.455	23.455	0

Costi di costituzione	5.600	5.600	0
<b>Totali</b>	<b>29.055</b>	<b>29.055</b>	<b>0</b>

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 450.404 (€ 500.821 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Costo storico	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente	Fondo ammortamento	Residuo
1) Impianti e macchinari	138.787	0	0	34.479	104.308
2) Attrezzature industriali e commerciali	308.898	0	0	96.382	212.516
3) Automezzi	281.000			222.700	58.300
4) Altri beni	171.121	0	0	95.841	75.280
<b>Totali</b>	<b>899.806</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>449.402</b>	<b>450.404</b>

Descrizione	Acquisizioni esercizio corrente	Alienazioni esercizio corrente	Riclassificazioni (+/-)	Svalutazioni esercizio corrente
1) Impianti e macchinari	49.361	0	0	0
2) Attrezzature industriali e commerciali	33.556	0	0	0
3) Automezzi	0	0	0	0
4) Altri beni	21.807	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>104.724</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Descrizione	Rivalutazioni esercizio corrente	Ammortamento dell'anno	Arrotondamenti	Valore finale
1) Impianti e macchinari	0	16.128	0	104.308
2) Attrezzature industriali e commerciali	0	34.572	0	212.516
3) Automezzi	0	56.200		58.300
4) Altri beni	0	32.942	0	75.280
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>139.842</b>	<b>0</b>	<b>450.404</b>



La voce "Altri beni" pari a € 171.121 è così composta:

Descrizione	Costo storico	Acquisizioni esercizio corrente	Fondo ammortamento	Residuo
Arredi e dotazioni d'ufficio	41.185	10.524	14.310	26.875
Macchine d'ufficio	129.936	11.283	81.531	48.405
<b>Totali</b>	<b>171.121</b>	<b>21.807</b>	<b>95.841</b>	<b>75.280</b>

### **Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni in imprese collegate**

La Società detiene una partecipazione pari al 20% del capitale sociale della Soc. AMBITO SUD S.r.l. (€ 150.000,00), società d'ambito territoriale costituita con atto del Notaio Di Caprio del 10/09/2012 Rep. N. 198.183, il cui restante 80% del capitale sociale è suddiviso in base al numero di abitanti, tra i Comuni di Carinaro, Casaluce, Cesa, Portico di Caserta, San Marcellino, San Prisco, San Tammaro, Teverola e Villa Literno.

Al fine della costituzione della suddetta società, la Gisec SpA in data 06/09/2012 ha provveduto al versamento del 25% della quota di partecipazione al capitale sociale pari ad € 7.500,00 (art. 2342 Cod. Civ.).

In data 14.02.2013 l'Amministratore Unico della Soc. AMBITO SUD srl ha richiesto il versamento del residuo 75% della quota di partecipazione della Società per un importo complessivo pari ad € 22.500,00.

In ottemperanza a quanto deliberato dall'Assemblea dei Soci del 26/03/2013, è stato differito il versamento del suddetto residuo di capitale sociale, nelle more dell'adozione di un intervento normativo regionale ai sensi della L.11 del 2013 in materia di gestione del ciclo integrato dei rifiuti.

In data 27.03.2014, presso lo studio notarile DI CAPRIO, con Verbale di Assemblea straordinaria Rep. 200.708, i Soci hanno deliberato lo scioglimento anticipato della Società AMBITO SUD S.r.l. e la sua messa in liquidazione con contestuale nomina del Liquidatore, a causa della profonda incertezza normativa relativa alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti in Regione Campania.

Ciò posto, per effetto delle perdite durevoli della Società collegata, le quali fanno registrare un patrimonio netto pari ad euro 50.173, è stata svalutata la partecipazione al capitale della suddetta Società per euro 5.431, di talché la quota di partecipazione della GISEC SPA rettificata è pari ad

euro 10.035 (20% x 50.173).

#### Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

Non vi sono altri crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie.

#### Immobilizzazioni finanziarie - Altri titoli

Non vi sono altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie.

#### Immobilizzazioni finanziarie - Azioni proprie

Non sono presenti azioni proprie comprese nelle immobilizzazioni finanziarie.

#### Attivo circolante - Rimanenze

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

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 45.658.003 (€ 39.648.147 nel precedente esercizio).

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

#### Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Residuo
Verso Clienti - esigibili oltre l'esercizio succ.	49.000.101	1.557.699,16	5.996.232	41.446.170
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	1.391.947			1.391.947
Imposte anticipate	2.776.491			2.776.491
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	43.395			43.395
<b>Totali</b>	<b>53.211.934</b>	<b>1.557.699,16</b>	<b>5.996.232</b>	<b>45.658.003</b>



Si rileva che nell'esercizio chiuso al 31/12/2015 sono stati appostati per il primo anno, a differenza degli esercizi precedenti, gli interessi legali di mora per ritardato pagamento delle somme dovute da parte dei Comuni della Provincia di Caserta (euro 5.996.232), a titolo di corrispettivo per i servizi resi dalla Società. Allo stesso tempo, si è provveduto a svalutare integralmente tale posta, per effetto della dubbia esigibilità.

Il Fondo di svalutazione dei crediti che al 31.12.2014 risultava pari ad € 370.847, è stato incrementato nel corrente esercizio di € 1.186.852, tale incremento scaturisce da una puntuale analisi dei seguenti fattori:

1) scarso riscontro alle richieste di circolarizzazione inviate ai Comuni della Provincia di Caserta;

2) indicazioni fornite dai legali incaricati per le procedure di recupero del credito che hanno confermato la certezza del credito seppur non essendo prevedibile e predeterminabile la relativa tempistica di incasso;

3) analisi dell'ageing dei crediti relativamente agli esercizi 2013, 2014 e 2015 dalle quali sono state quantificati accantonamenti che tengono conto del rischio connesso ai lunghi tempi di incasso dei crediti vantati verso i Comuni della Provincia di Caserta, rischi, che per taluni Comuni, sono accentuati dallo stato di dissesto finanziario dichiarato.

#### Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	39.323.219	41.446.170	2.122.951,00
Crediti tributari	774	1.391.947	1.391.173,00
Imposte anticipate	311.254	2.776.491	2.465.237,00
Crediti verso altri	12.900	43.395	30.495,00
<b>Totali</b>	<b>39.648.147</b>	<b>45.658.003</b>	<b>6.009.856</b>

Crediti verso clienti	
Provincia di Caserta	1.856.167
Samte srl	227.088
Ecoambiente srl	155.609
Comuni della Provincia di Caserta	39.294.431
Ital Program srl	365
Jumbo Engineering srl	655
Mf Ecology di Marcello Fiorello & C.	6.216

Corel srl	361
Edenred Italia srl	2511
Furino Ecologia srl	127.890
Metalsedi S.r.l.	72.826
Note di credito da emettere	(-1.853,39)
Fatt. da emettere	1.753
Fatt. da emettere fitti siti	1.259.850
Fondo svalutaz.crediti	(-1.557.699,16)
Fondo svalutaz.crediti fatture interessi	(-5.996.232)
Crediti vs.clienti per interessi di mora attivi	5.996.232
<b>Totali</b>	<b>41.446.170</b>

I crediti nei confronti della Provincia di Caserta pari ad € **1.856.167** risultano così composti:

- € **116.493** contributo spettante per la gestione dei siti di stoccaggio dei rifiuti cc.dd. ex Fibe scaturenti dall'art. 11 comma 7 della Legge 26/2010;
- € **74.362** ribaltamento dei costi sostenuti per la realizzazione del Gassificatore di Capua, giusta deliberazione di Giunta Provinciale n. 186 del 11/11/2011
- € **115.512** ribaltamento dei costi sostenuti per la gestione provvisoria, in via suppletiva dell'impianto di Grigliatura posto alla foce dei Regi Lagni, in ottemperanza a quanto previsto dalla delibera di Giunta Provinciale n. 70 del 24/07/2014;
- € **932.764** ribaltamento dei costi sostenuti per lo svuotamento del sito di stoccaggio di Ferrandelle, giusto accordo istituzionale sottoscritto tra il Ministero dell'Ambiente e la Provincia di Caserta in data 04/01/2011;
- € **617.036** ribaltamento dei costi sostenuti relativi al ribaltamento dei costi sostenuti per le attività connesse alla realizzazione del Polo tecnologico, in ottemperanza a quanto disposto dalla Provincia di Caserta con determinazione n. 258/w del 15/12/2014

I crediti nei confronti dei Comuni della Provincia di Caserta, pari ad € **39.294.431** risultano così composti:

N.	Comune	Credito residuo al 31.12.2015
1	Ailano	15.934,13
2	Alife	315.422,85
3	Alvignano	48.076,08
4	Arienzo	55.679,93
5	Aversa	794.674,31

6	Baia e Latina	8.028,60
7	Bellona	119.143,90
8	Caianiello	61.606,05
9	Caiazzo	47.474,52
10	Calvi Risorta	130.696,34
11	Camigliano	17.387,04
12	Cancello e Arnone	906.425,74
13	Capodrise	65.565,74
14	Capriati a Volturno	7.698,67
15	Capua	1.427.758,87
16	Carinaro	76.251,49
17	Carinola	321.083,38
18	Casagiove	31.166,78
19	Casal di Principe	452.974,15
20	Casaluce	34.054,67
21	Casapesenna	269.964,75
22	Casapulla	199.770,42
23	Caserta	4.363.226,77
24	Castel Campagnano	29.883,65
25	Castel di Sasso	3.107,39
26	Castel Morrone	139.078,04
27	Castel Volturno	2.536.396,07
28	Castello del Matese	30.077,19
29	Cellole	599.416,46
30	Cervino	55.260,10
31	Cesa	252.110,97
32	Ciorlano	6.526,65
33	Conca della Campania	12.066,39
34	Curti	214.609,02
35	Dragoni	41.716,22
36	Falciano del Massico	62.674,70
37	Fontegreca	27.468,24
38	Formicola	7.573,94
39	Francolise	31.956,86
40	Frignano	557.272,01
41	Gallo Matese	13.577,56
42	Galluccio	10.813,65
43	Giano Vetusto	1.625,90
44	Gioia Sannitica	117.263,77
45	Grazzanise	176.853,10
46	Gricignano d'Aversa	332.984,69
47	Letino	18.338,69



48	Liberi	23.683,50
49	Lusciano	531.103,86
50	Macerata Campania	318.893,57
51	Maddaloni	2.846.527,36
52	Marcianise	60.135,24
53	Marzano Appio	23.646,23
54	Mignano Monte Lungo	33.763,45
55	Mondragone	2.573.901,43
56	Orta di Atella	2.193.199,62
57	Parete	393.591,28
58	Pastorano	80.818,26
59	Piana di Monte Verna	27.088,20
60	Piedimonte Matese	535.380,16
61	Pietramelara	180.653,42
62	Pietravairano	32.272,63
63	Pignataro Maggiore	51.068,16
64	Pontelatone	63.284,53
65	Portico di Caserta	257.307,23
66	Prata Sannita	94.823,18
67	Pratella	54.668,57
68	Presenzano	19.161,16
69	Raviscanina	12.168,28
70	Recale	126.998,57
71	Riardo	30.525,41
72	Rocca d'Evandro	52.464,56
73	Roccamonfina	95.772,98
74	Rocca Romana	31.927,12
75	Rocchetta e Croce	6.311,36
76	Ruviano	9.121,49
77	San Cipriano d'Aversa	204.468,81
78	San Felice a Cancello	727.432,26
79	San Gregorio Matese	2.989,65
80	San Marcellino	3.312.912,58
81	San Marco Evangelista	171.810,90
82	San Nicola la Strada	1.749.108,18
83	San Pietro Infine	7.506,89
84	San Potito Sannitico	90.911,03
85	San Prisco	265.116,09
86	San Tammaro	353.633,08
87	Santa Maria a Vico	60.858,36
88	Santa Maria Capua Vetere	1.332.676,48
89	Santa Maria la Fossa	122.354,51

90	Sant'Angelo D'Alife	18.127,90
91	Sant'Arpino	953.351,55
92	Sessa Aurunca	784.136,23
93	Sparanise	15.982,00
94	Succivo	174.735,36
95	Teano	323.073,19
96	Teverola	177.036,17
97	Tora e Piccilli	39.712,64
98	Trentola Ducenta	368.831,23
99	Vairano Patenora	57.003,70
100	Valle Agricola	6.009,30
101	Valle di Maddaloni	67.704,83
102	Villa di Briano	677.771,71
103	Villa Literno	1.325.022,64
104	Villa Vitulazio	95.176,87

Relativamente alla voce “fatture da emettere fitti siti”, pari ad euro 1.259.850, si rappresenta che tale posta accoglie le somme da fatturare alla Provincia di Caserta all’esito della definizione del contenzioso instaurato con i proprietari dei terreni, adibiti a siti di stoccaggio dei rifiuti, per quanto concerne l’effettiva quantificazione dell’importo dei fitti da corrispondere per gli anni 2010-2011-2012.

#### **Attivo circolante - Attività finanziarie**

Non sono presenti attività finanziarie comprese nell'attivo circolante.

#### **Attivo circolante - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 5.117.494 (€ 5.897.013 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	5.895.822	5.113.343	-782.479
Denaro e valori in cassa	1.191	4.151	2.960
<b>Totali</b>	<b>5.897.013</b>	<b>5.117.494</b>	<b>-779.519</b>

#### **Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate**

Non sono presenti partecipazioni in imprese controllate e collegate, ai sensi dell'art. 2427,

punto 5 del Codice Civile.

### Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti - Circolante		41.446.170		41.446.170
Crediti tributari - Circolante	1.391.947			1.391.947
Imposte Anticipate	2.776.491			2.776.491
Verso altri - Circolante	43.395			43.395
<b>Totali</b>	<b>45.658.003</b>			<b>45.658.003</b>

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile: 100% ITALIA.

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 28.958 (€ 30.225 nel precedente esercizio), relativamente a storno di costi per assicurazioni.

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

#### Ratei e risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti attivi	30.225	28.957	-1.268
<b>Totali</b>	<b>30.226</b>	<b>28.958</b>	<b>-1.268</b>

### Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Non sono presenti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello



Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile.

### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.073.216 (€ 2.666.788 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.000.000	2.126	1.366.763		297.899	2.666.788
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.000.000	17.021	1.649.767		252.427	2.919.215

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

Descrizione	Saldo Finale	Possibilità utilizzazione (A=aumento, B=copertura perdite, C=distribuibile ai soci)	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti: Copertura perdite	Utilizzi tre esercizi precedenti: Altro
Capitale	1.000.000	0	0	0	0
Riserva legale	17.021	0	0	0	0
Altre riserve	1.649.767	0	0	0	0
Utile di esercizio	252.427				
Totale	2.919.215	0	0	0	0

Per quanto concerne la voce "Altre Riserve", pari ad euro 1.649.767, di seguito si rappresenta la relativa composizione alla data del 31.12.2015 :

- *Riserva straordinaria pari ad euro 293.471* – Trattasi di quote di utili non distribuiti relativi agli esercizi 2013-2014, rispettivamente pari ad euro 10.467,00 ed euro 283.004,00;

- *Riserva futuro aumento capitale sociale pari ad euro 1.356.295,00* – Trattasi di contributo ricevuto dal Socio Unico nell'anno 2010 a titolo di futuro aumento di capitale sociale determinato ai sensi dell'articolo 11 comma 9 della L.26/10.

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	n. azioni	Valore unitario	Sottoscritto
Azioni ordinarie	10.000	100,00	1.000.000,00
<b>Totali</b>	<b>10.000</b>	<b>100,00</b>	<b>1.000.000,00</b>

### Strumenti finanziari

Non sono presenti strumenti finanziari emessi dalla società le informazioni sono richieste dall'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile.

### Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.992.069 (€ 4.431.622 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Saldo finale
Altri	4.431.622	3.560.447	7.992.069
<b>Totali</b>	<b>4.431.622</b>	<b>3.560.447</b>	<b>7.992.069</b>

Trattasi degli accantonamenti dell'esercizio prudenziali relativi a:

- Fitti passivi per i terreni adibiti a sito di stoccaggio, nell'ottica della continuità con i precedenti esercizi (euro 1.044.000,00); la relativa voce di costo è collocata in CE b12;
- Oneri chiusura e post gestione della Discarica di Maruzzella III (euro 206.400,00); la relativa voce di costo è collocata in CE b7;
- Utilizzo del fondo rischi per euro 45.000,00, appostato nell'anno 2014 per controversie spese legali, relativamente al decreto ingiuntivo n.696/2015 r.g. notificato in data

11/03/2015;

- Accantonamento stanziato per eventuali rivendicazioni da parte dei fornitori della Società (tra cui anche la Regione Campania per il contenzioso in corso instaurato presso il TAR Campania circa la determinazione della tariffa di smaltimento del CER 19.12.12 presso il TMV di Acerra) a titolo di interessi di mora, determinati secondo le disposizioni di cui al D.lgs. 9 ottobre 2002, n. 231 (euro 706.083,00 ovvero pari al 50% della quantificazione degli interessi di mora calcolati per ritardato pagamento delle fatture ricevute da parte della Regione Campania), come analiticamente riportato nella seguente tabella.

fattura			importo	calcolo interessi		giorni	tasso interesse	interessi
numero	data	ricezione		dal	al			
7	03/02/2014	07/03/2014	8.040.243,20	08/04/2014	30/06/2014	84	8,25%	152.654,48
			8.040.243,20	01/07/2014	31/12/2014	184	8,15%	330.332,84
			8.040.243,20	01/01/2015	31/12/2015	365	8,05%	647.239,58
17	01/07/2015	09/07/2015	8.877.491,00	10/08/2015	31/12/2015	144	8,05%	281.939,39
								1.412.166,28

La relativa voce di costo è collocata in CE b12;

- Imposte differite contabilizzate nell'esercizio a seguito della rilevazione in bilancio degli interessi di mora attivi, non incassati alla data del 31/12/2015 (euro 1.648.964,00).

La relativa voce di costo è stata epilogata nella voce E22 del CE, insieme alle poste di fiscalità differita. Per il dettaglio della composizione della voce si rinvia al punto **“Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico”**.

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato tutto versato ai fondi di previdenza, così come richiesto dalla normativa vigente.

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 40.213.155 (€ 38.901.140 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale
Debiti verso banche	0	0
Debiti verso fornitori	20.120.724	23.873.818



Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti tributari	4.160.694	2.369.595
Debiti vs. Istituti di previdenza e sicurezza sociale	487.819	458.301
Altri debiti	14.131.903	13.511.441
<b>Totali</b>	<b>38.901.140</b>	<b>40.213.155</b>

### Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso banche	0			0
Debiti verso fornitori	23.873.818			23.873.818
Debiti verso imprese collegate	0			0
Debiti tributari	2.369.595			2.369.595
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	458.301			458.301
Altri debiti	13.511.441			13.511.441
<b>Totali</b>	<b>40.213.155</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40.213.155</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	0	0	0
Debiti verso fornitori	23.873.818	0	23.873.818
Debiti verso imprese collegate	0		0
Debiti tributari	2.369.595	0	2.369.595
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	458.301	0	458.301
Altri debiti	13.511.441	0	13.511.441
<b>Totali</b>	<b>40.213.155</b>	<b>0</b>	<b>40.213.155</b>

Debiti Vs. Fornitori	
Debiti vs. fornitori	23.873.818
<b>Totale</b>	<b>23.873.818</b>

Debiti Tributari	
Debito Ires	529.022
Debito v.so erario per rit 1040	6.346
Debiti vso erario rit lav dip 1001	156.003
Debiti vso erario rit cocopro 1004	57
Add.regionale Irpef	113
Debiti vso erario int.730	3
Iva in sospensione d'imposta	1.678.053
<b>Totale</b>	<b>2.369.595</b>

Debiti Previdenziali	
Enti previdenziali	299.426
Fondo tesoreria inps da trasferire	38.189
Enti previdenziali co.co.co	1.376
Debiti v.so inail	25.657
Debiti per ratei maturati	64.003
Enti bilaterali previndai	420
Enti bilaterali previambiente	28.916
Enti bilaterali alleata previdenza	314
<b>Totale</b>	<b>458.301</b>

Altri Debiti	
debiti per trattenute sindacali	6.234
debiti v.so person. ratei maturati	816.941
Debiti per trattenute cessione v	9.802
Debiti per pignoramenti dipendenti	1.682
Accantonamento per pignoramenti dipendenti	1.464
Accantonamento cessione v dipendenti	18.843
Debiti x ristori smalt.stir	1.724.336
Debiti vs.altri soggetti – regione campania tributi	1.036.077
Debiti x ristori smaltim. Discarica Maruzzella III	1.675.443
Anticipi da clienti	8.650
Debiti vs.presidente cda	3.766
Fatture da ricevere	8.284.154
Note credito da ricevere	( - 75.951)
<b>Totale</b>	<b>13.511.441</b>

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area

geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:100% ITALIA

### Finanziamenti effettuati dai soci

Non sono presenti finanziamenti effettuati dai soci della società ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile,

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 144.753 (€ 127.723 nel precedente esercizio).

### Garanzie, impegni e rischi

Trattasi del magazzino pezzi di ricambio valorizzati alla data del 1 gennaio 2010, ereditato dalla Provincia di Caserta all'atto della consegna in comodato d'uso dell'Impianto STIR di Santa Maria Capua Vetere.

### Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice civile.

## Informazioni sul Conto Economico

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche:

#### Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

Descrizione	Totale
Ricavi conferimenti rsu	32.953.160
Ribaltamento costi Maruzzella III	1.443.266
Ricavi vendita materiali ferrosi	30.427
Ribaltamento costi Comune San Cipriano d'Aversa	102.911
Ricavi conferimenti Maruzzella III	2.476.703
<b>CORRISP. PER FORNITURA DI SERVIZI</b>	<b>37.006.467</b>

### Altri ricavi e proventi



Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.260.685 (€ 1.586.042 nel precedente esercizio).

#### Suddivisione degli altri proventi:

Descrizione	Totale
Rib.costi rf.accordo del 4/1/11	187.309
Arr. e abbuoni attivi	33
Ristori ambientali €/tn. 4,94	969.236
Contr. soccorso istruttorio gare	685
Ristori ambientali discarica maruzz.III	103.421
<b>Altri ricavi</b>	<b>1.260.685</b>

#### Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.501.702 (€ 1.754.823 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Totale
Materiali di consumo	166.853
Materiali di manutenzione	489.624
Materiali di imballaggio rifiuti	231.200
Materiale di pulizia	17.467
Cancelleria	22.074
Carburanti e lubrificanti	420.387
Materiale antinfortunistico	90.951
Materiali per manutenz. Edili	63.145
<b>Per materie prime, sussidiarie, di consumo</b>	<b>1.501.702</b>

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 24.195.428 (€ 23.400.249 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Totale
Servizi Generali	22.177.113
Compensi per Organi Sociali	145.680

Organismo di Vigilanza ex D.lgs. 231/01	23.712
Servizi per Ingegneria e Tecnici	105.044
Patrocinio Legale	50.840
Servizi per elaborazioni paghe	13.169
Consulenze varie (fiscali-lavoro-diversi)	36.336
Servizi per Assicurazioni	328.839
Servizi per Manutenzioni	898.391
Incentivi e comp.per progettaz.int.	16.999
Servizi per Ingegneria e Tecnici da rib.	72.787
Servizi per il Personale (di cui € 259.659 per buoni pasto dipendenti)	304.813
Collaborazioni	21.706
<b>SPESE PER SERVIZI</b>	<b>24.195.428</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 641.275 (€ 715.001 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Totale
Affitti e locazioni	67.800
Noleggi macchinari	544.470
Altri noleggi	29.005
<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>641.275</b>

### Spese per il personale

Le spese per il personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 8.558.471 (€ 8.914.889 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Totale
Salari e stipendi	6.158.577
Oneri sociali	1.913.529
Tfr	421.849
Altri costi	64.516
<b>Spese per il personale</b>	<b>8.558.471</b>

### Ammortamenti

Per una chiara lettura delle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio 2015, si rinvia alle tabelle riportate nella sezione delle immobilizzazioni immateriali-materiali.

### Accantonamenti

Relativamente agli accantonamenti di competenza dell'esercizio 2015, pari ad euro 1.750.083, di seguito si riporta la relativa composizione:

- ❖ Euro 1.044.000,00 – accantonamento fitti passivi;
- ❖ Euro 706.083,00 – accantonamento stanziato, a titolo di rischio, per eventuali rivendicazioni da parte dei fornitori della Società

Per quanto concerne l'informativa degli stessi, si rinvia a quanto sopra riportato nella sezione dei fondi per rischi ed oneri.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 41.975 (€ 57.822 nel precedente esercizio).

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Totale
Interessi attivi di mora attivi	5.998.066
altri	304
<b>INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>5.998.370</b>

Gli interessi attivi di mora si riferiscono, come già accennato in precedenza, alla quantificazione degli stessi dovuti a fronte del ritardato pagamento da parte dei Comuni della Provincia di Caserta, di cui la Società non può non tener conto considerata l'entità dell'importo, sebbene ritenga che gli stessi saranno di difficile esigibilità, al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

### Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Descrizione	Totale
Interessi passivi	5.771
altri	1.947
<b>INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>7.718</b>

### Utili e perdite su cambi

Non sono presenti Utili e Perdite su cambi.

### Proventi da partecipazione

Non sono presenti proventi da partecipazione in relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 11 del Codice Civile.

### Proventi straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione dei proventi straordinari:

Descrizione	Totale
Sopravvenienze attive	329.905
<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>329.905</b>

Trattasi, quasi integralmente, della rettifica dell'importo della tariffa di smaltimento c/o il TMV di Acerra, comunicata nel corso dell'anno 2015 da parte della Regione in misura inferiore rispetto alla precedente quantificazione.

### Oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione degli oneri straordinari:

Descrizione	Totale
Sopravvenienze passive	18.902
<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>18.902</b>

Trattasi, in via prevalente, di costi di competenza di esercizi precedenti.



**Imposte sul reddito**

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRAP	176.144	0	0	0
IRES	942.573	1.648.964	(2.465.237)	
<b>Totali</b>	<b>1.118.717</b>	<b>1.648.964</b>	<b>(2.465.237)</b>	<b>0</b>

**Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico**

Conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap.

Relativamente alla puntuale composizione delle varie poste di bilancio sorte a seguito della rilevazione delle imposte, si riporta quanto segue:

**DETERMINAZIONE IRES**

Risultato ante imposte euro 554.871

Variazioni in aumento: € 9.078.608,12

Variazioni in diminuzione: € 6.205.939,69

Base imponibile: € 3.427.539,05

**IRES corrente: € 942.573,24**

**DETERMINAZIONE IRAP**

Risultato ante imposte: euro (- 5.746.784)

Variazioni in aumento: € 9.290.934,94

Variazioni in diminuzione: € 0

Base imponibile: € 3.544.148,91

**IRES corrente: 176.144,20**

**FISCALITA DIFFERITA**

Imposte anticipate ires: euro 2.465.237,31 (al netto della quota *reversal* anni precedenti pari ad euro (-5.350,93) la cui variazioni in diminuzione è pari ad euro 19.457,93)

Imposte differite ires: euro 1.648.963,73 (la cui base imponibile è pari alla variazione in diminuzione di euro 5.996.231,75 – interessi attivi di mora)

### COMPOSIZIONE VOCE E.22

+ Imposte correnti euro 1.118.717,44 (Ires + Irap)

- Imposte anticipate ires euro 2.465.237,31

+ Imposte differite ires euro 1.648.963,73

**Totale euro 302.444**

Onde consentire una chiara comprensione della fiscalità differita, di seguito si riportano le variazioni in aumento ai fini ires le quali hanno generato le imposte anticipate e differite :

## FISCALITA' ANTICIPATA/DIFFERITA 2015

### TARI 2015 NON PAGATA

€ 10.000,00 var in aumento IRES anno 2015 tari

€ 2.750,00 ires su var + (IMPOSTE ANTICIPATE)

VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE FUTURE € 10.000,00 € 2.750,00

€ 10.000,00 € 2.750,00

crediti x imp.anticipate (S.P.)

2015	2.750,00	2.750,00	(C.E.)
------	----------	----------	--------

**ACCANTONAMENTO  
CONTENZIOSO FITTI**

€ **1.044.000,00** var in aumento IRES anno 2015 contenz.fitti

€ **287.100,00** ires su var + (IMPOSTE ANTICIPATE)

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE  
FUTURE

€ **1.044.000,00** € 287.100,00

€ 1.044.000,00 € **287.100,00**

crediti x imp.anticipate (S.P.)

2015	287.100,00	287.100,00	(C.E.)
------	------------	------------	--------

**ECCEDENZA MANUTENZIONI  
PLAFOND 5%**

€ **277.794,90** var in aumento IRES anno 2015 x manut.ecced.plafond

€ **68.615,34** ires su var + (IMPOSTE ANTICIPATE)

		VAR DIMINUZ.		IRES IMP.ANT.	
2016	1 anno	€ <b>55.558,98</b>	€	15.278,72	27%
2017	2	€ <b>55.558,98</b>	€	13.334,16	24%
2018	3	€ <b>55.558,98</b>	€	13.334,16	24%
2019	4	€ <b>55.558,98</b>	€	13.334,16	24%



		55.558,98			
		€			
2020	5	55.558,98	€	13.334,16	24%
		€			
		277.794,90	€	68.615,34	

crediti x imp.anticipate (S.P.)

15.278,72	2016	(C.E.)
13.334,16	2017	(C.E.)
13.334,16	2018	(C.E.)
13.334,16	2019	(C.E.)
13.334,16	2020	(C.E.)

55.558,98 var in diminuzione ai fine IRES x 5 anni

**ACCANTONAMENTO  
CONTROVERSIE LEGALI**

€ 706.083,00 var in aumento IRES anno 2015 CONTROVERSIE LEGALI

€ 194.172,83 ires su var + (IMPOSTE ANTICIPATE)

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE  
FUTURE

€			
706.083,00	€	194.172,83	
€			
706.083,00	€	194.172,83	

crediti x imp.anticipate (S.P.)

2015	194.172,83	194.172,83	(C.E.)
------	------------	------------	--------





**INTERESSI DI MORA ATTIVI**

€ **5.996.231,75** var in aumento IRES anno 2015 INTERESSI DI MORA ATTIVI

€ **1.648.963,73** ires su var + (IMPOSTE ANTICIPATE)

VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE FUTURE

€ **5.996.231,75** € 1.648.963,73

€ 5.996.231,75 € **1.648.963,73**

crediti x imp.anticipate (S.P.)

2015	1.648.963,73	1.648.963,73	(C.E.)
------	--------------	--------------	--------

**INTERESSI DI MORA ATTIVI**

€ **5.996.231,75** var in diminuzione IRES anno 2015 INTERESSI DI MORA ATTIVI

€ **1.648.963,73** ires su var - (IMPOSTE DIFFERITE)

VARIAZIONI IN AUMENTO FUTURE

€ **5.996.231,75** € 1.648.963,73

€ 5.996.231,75 € **1.648.963,73**

FONDO IMPOSTE DIFFERITE (S.P.)

(S.P.)	1.648.963,73	1.648.963,73 (S.P.)	2015
--------	--------------	---------------------	------



**SVALUTAZIONE CREDITI  
ECCEDENTE 0.50%**

€ **978.132** var in aumento IRES anno 2015

€  
268.986

ires su var + (IMPOSTE ANTICIPATE)

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE  
FUTURE

€ **978.132** € 268.986

€ **268.986** € 268.986

crediti x imp.anticipate (S.P.)

2015	268.986	268.986	(C.E.)
------	---------	---------	--------

**Altre Informazioni**
**Operazioni di locazione finanziaria**

Non sono presenti operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile.

**Composizione del personale**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile, personale in forza al 31.12.2015 n. 179 unità così suddivise:

QUALIFICA	ANNO 2014	INCREMENTO 2015	DECREMENTO 2015	ANNO 2015
DIRIGENTI	0	0	0	0
IMPIEGATI	51	0	0	51
OPERAI	128	0	0	128
<b>TOTALI</b>	<b>179</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>179</b>

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Compenso Amministratore unico (sino al 7 Aprile 2015) 21.016,00

Compenso Collegio Sindacale 65.000,00 oltre cassa di previdenza per euro 1.600,00.

Si rappresenta che, con verbale di assemblea soci dell'8 aprile 2015, l'Assemblea dei soci ha nominato il nuovo organo amministrativo della società, composto da tre membri, in ossequio a disposizioni normative e statutarie, in sostituzione dell'amministratore unico. Il deliberato assembleare prevede che gli amministratori restino in carica per tre esercizi, con scadenza con l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della carica, ed altresì che i compensi ai membri del Consiglio di Amministrazione, anche alla luce del parere espresso dal Collegio Sindacale della società in data 26.03.2015, fossero determinati entro i limiti previsti dall'art. 1 commi 718,725, 726 e 728 della legge n. 244 del 2006 e corrisposti in rate mensili posticipate.

Con verbale del 30 luglio 2015, l'Organismo Tecnico per il Controllo Analogico della Provincia di Caserta ha segnalato che per la Gisec Spa (quale società partecipata al 100% dalla Provincia di Caserta) trovasse immediata applicazione la norma di cui all'articolo 4 del D.L. 6 luglio 2012, n. 95 convertito con la legge 7 agosto 2012, n. 114 ai sensi del quale "a decorrere dal 1° gennaio 2015 il costo annuale sostenuto per i compensi degli amministratori non può superare l'80% del costo complessivo sostenuto nell'anno 2013".

Alla luce di quanto rappresentato dall'Organismo Tecnico per il Controllo Analogico, l'organo amministrativo della Società, si è adeguato tempestivamente al dettato della norma al fine di scongiurare ogni possibile profilo di danno erariale, evidenziando allo stesso tempo che resta fermo ed impregiudicato il diritto da parte del Consiglio di Amministrazione di attivare tutte le necessarie iniziative qualora dovesse essere riconosciuta la piena legittimità di quanto deliberato dall'assemblea dei soci di nomina dell'organo amministrativo dell'8 aprile 2015, considerata la specialità della disposizione normativa (L. n. 26/2010) che disciplina la Gisec Spa. Questa infatti è una società controllata da un ente pubblico senza dubbio alcuno, ma che gode di piena autonomia economica e finanziaria rispetto all'ente controllante svolgendo la propria attività esclusivamente tramite rapporto sinallagmatico diretto con i Comuni della Provincia di Caserta e non con il Socio Unico.

L'Assemblea ordinaria dei soci del 5 novembre 2015 ha rideterminato i compensi dell'organo



amministrativo come di seguito:

Presidente Consiglio di Amministrazione: Euro 31.496,00

Consigliere di Amministrazione: Euro 23.623,00

Consigliere di Amministrazione: Euro 23.623,00

Tali compensi sono da intendersi oltre IVA cassa se dovute e oltre il rimborso spese di cui al Regolamento del CdA del 29 luglio 2015 e alla procedura aziendale per il rimborso spese/trasferta revisionata in data 26 ottobre 2015.

Lo scorso 20 gennaio 2016 il Consiglio dei Ministri ha approvato in via preliminare il decreto legislativo denominato "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", attuativo della delega contenuta all'art. 18 della Legge 7 agosto 2015, n. 124 "Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche" (la c.d. Riforma Madia della PA).

Prima dell'emanazione da parte del Presidente della Repubblica il decreto legislativo dovrà completare l'intero iter di approvazione ed entrerà in vigore solo dopo che saranno trascorsi 15 giorni dalla sua pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale.

Si è in attesa dell'entrata in vigore del suddetto Testo Unico al fine di procedere all'automatico adeguamento dei compensi dell'organo amministrativo che sarà disciplinato con apposito decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze sulla base di specifici indicatori quantitativi e qualitativi, in modo da individuare fino a 5 fasce per la classificazione delle società partecipate, dove si terrà conto anche della parte variabile di compenso dell'organo amministrativo della Gisec SpA ancorata agli utili conseguiti nel 2015 per effetto di un'efficiente gestione.

### **Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci**

Non vi sono informazioni relative alle operazioni effettuate con dirigenti, amministratori, sindaci e soci della società o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime, conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali.

### **Operazioni realizzate con parti correlate**

Non sono presenti operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile.

### Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

Per quanto attiene l'informativa da rendersi ai sensi dell'art.2497-bis è opportuno precisare che il soggetto esercente attività di direzione e coordinamento è la Provincia di Caserta poiché detiene il 100% del capitale sociale. Di seguito si forniscono i dati del rendiconto 2013 dell'Ente controllante approvato con Deliberazione di Giunta n. 35 del 11/04/2014.

ENTRATE		COMPETENZA	CASSA	SPESE		COMPETENZA	CASSA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			21.835.452,04	Disavanzo di amministrazione		0,00	
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		5.524.005,00					
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		25.076.643,22					
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale		99.639.510,77					
TIT. 1-	Entrate correnti di natura tributaria, cont	69.976.255,53	83.275.744,85	TIT. 1-	Spese correnti	79.344.866,44	111.700.279,32
TIT. 2-	Trasferimenti correnti	20.200.680,15	27.870.383,24	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		12.020.954,03	
TIT. 3-	Entrate extratributarie	20.519.247,59	11.423.349,76	TIT. 2-	Spese in conto capitale	675.653,96	29.130.843,11
TIT. 4-	Entrate in conto capitale	590.126,97	5.646.773,66	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale		14.719.439,73	
TIT. 5-	Entrate da riduzione di attività finan	0,00	0,00	TIT. 3-	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
	Totale	111.286.310,24	128.216.251,51		Totale	106.760.914,16	140.831.122,43
TIT. 6-	Accensione di prestiti	0,00	4.902.261,16	TIT. 4-	Rimborso di prestiti	9.290.665,94	9.290.665,94
TIT. 7-	Anticipazioni da Istituito tesoriere/cassiere	82.588.769,17	82.588.769,17	TIT. 5-	Chiusura Anticipazioni da istituito tesoriere/cassiere	82.588.769,17	86.098.003,80
TIT. 9-	Entrate per conto di terzi e partite di giro	13.003.776,06	12.480.899,26	TIT. 7-	Spese per conto terzi e partite di giro	13.003.776,06	11.783.904,42
Totale entrate dell'esercizio		95.592.545,23	99.971.929,59	TIT. 7-		104.883.211,17	107.172.574,16
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE		337.119.014,46	250.023.633,14	TOTALE COMPLESSIVO SPESE		211.644.125,33	248.003.696,59
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO		0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA		125.474.889,13	2.019.936,55
TOTALE A PAREGGIO		337.119.014,46	250.023.633,14	TOTALE A PAREGGIO		337.119.014,46	250.023.633,14

### Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

La Società non ha assunto una partecipazione comportante la responsabilità illimitata ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile.

*Egregio Socio, Vi invito a deliberare l'approvazione del bilancio della Soc. GISEC SpA chiuso al 31/12/2015, proponendoVi di destinare l'utile dell'esercizio alla formazione delle riserve legali e volontarie come per legge, come di seguito rappresentato:*

**Utile dell'esercizio: 252.427**

**Riserva Legale 5%: 12.621**

**Riserva straordinaria: 239.806**

**IL RAPPRESENTANTE LEGALE**

**PROF.RAFFAELE PICARO**

