

# "ARTIANUM S.R.L." IN LIQUIDAZIONE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

| Dati anagrafici   |   |
|---|---|
| <b>Sede in</b>  | ARZANO  |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 05908181216   |
| <b>Numero Rea</b>   | NAPOLI 783858                                       |
| <b>P.I.</b>   | 05908181216   |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>  | 25.000 i.v.   |
| <b>Forma giuridica</b>  | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO |
| <b>Società in liquidazione</b>  | si  |
| <b>Società con socio unico</b>  | si  |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b> | no  |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>   | no  |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

|  | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |            |            |
| <b>Attivo</b>  |            |            |
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>                              |            |            |
| Parte richiamata   | 0          | 0          |
| Parte da richiamare  | 0          | 0          |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)                             | 0          | 0          |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |            |            |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>  |            |            |
| 1) costi di impianto e di ampliamento  | 0          | 0          |
| 2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità                                       | 0          | 0          |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0          | 0          |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 0          | 0          |
| 5) avviamento  | 0          | 0          |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti   | 0          | 0          |
| 7) altre   | 26.988     | 4.150      |
| Totale immobilizzazioni immateriali  | 26.988     | 4.150      |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>   |            |            |
| 1) terreni e fabbricati  | 0          | 0          |
| 2) impianti e macchinario  | 25.263     | 26.378     |
| 3) attrezzature industriali e commerciali  | 1.430      | 1.653      |
| 4) altri beni  | 88.729     | 67.034     |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti.  | 0          | 8.689      |
| Totale immobilizzazioni materiali  | 115.422    | 103.754    |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>  |            |            |
| <b>1) partecipazioni in</b>  |            |            |
| a) imprese controllate   | 0          | 0          |
| b) imprese collegate   | 0          | 0          |
| c) imprese controllanti  | 0          | 0          |
| d) altre imprese   | 0          | 0          |
| Totale partecipazioni  | 0          | 0          |
| <b>2) crediti</b>  |            |            |
| <b>a) verso imprese controllate</b>  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| Totale crediti verso imprese controllate   | 0          | 0          |
| <b>b) verso imprese collegate</b>  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| Totale crediti verso imprese collegate   | 0          | 0          |
| <b>c) verso controllanti</b>   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| Totale crediti verso controllanti  | 0          | 0          |
| <b>d) verso altri</b>  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0          | 0          |
| Totale crediti verso altri   | 0          | 0          |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Totale crediti  | 0         | 0         |
| 3) altri titoli   | 0         | 0         |
| 4) azioni proprie   | 0         | 0         |
| azioni proprie, valore nominale complessivo                       | 0         | 0         |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                               | 0         | 0         |
| Totale immobilizzazioni (B)                                       | 142.410   | 107.904   |
| C) Attivo circolante  |           |           |
| I - Rimanenze   |           |           |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo                        | 0         | 0         |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                | 0         | 0         |
| 3) lavori in corso su ordinazione                                 | 0         | 0         |
| 4) prodotti finiti e merci  | 0         | 0         |
| 5) acconti  | 0         | 0         |
| Totale rimanenze  | 0         | 0         |
| II - Crediti  |           |           |
| 1) verso clienti  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 6.597.953 | 5.729.855 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale crediti verso clienti                                      | 6.597.953 | 5.729.855 |
| 2) verso imprese controllate                                      |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale crediti verso imprese controllate                          | 0         | 0         |
| 3) verso imprese collegate  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale crediti verso imprese collegate                            | 0         | 0         |
| 4) verso controllanti   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale crediti verso controllanti                                 | 0         | 0         |
| 4-bis) crediti tributari  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 90.135    | 81.931    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale crediti tributari  | 90.135    | 81.931    |
| 4-ter) imposte anticipate   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 19.243    | 19.243    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale imposte anticipate   | 19.243    | 19.243    |
| 5) verso altri  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 10.016    | 6.249     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 2.046     | 2.046     |
| Totale crediti verso altri  | 12.062    | 8.295     |
| Totale crediti  | 6.719.393 | 5.839.324 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni |           |           |
| 1) partecipazioni in imprese controllate                          | 0         | 0         |
| 2) partecipazioni in imprese collegate                            | 0         | 0         |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti                         | 0         | 0         |
| 4) altre partecipazioni   | 0         | 0         |
| 5) azioni proprie   | 0         | 0         |
| azioni proprie, valore nominale complessivo                       | 0         | 0         |

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| 6) altri titoli.   | 0                | 0                |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0                | 0                |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>                                  |                  |                  |
| 1) depositi bancari e postali                                      | 959.813          | 1.744.695        |
| 2) assegni   | 0                | 0                |
| 3) danaro e valori in cassa  | 0                | 0                |
| Totale disponibilità liquide                                       | 959.813          | 1.744.695        |
| Totale attivo circolante (C)                                       | 7.679.206        | 7.584.019        |
| <b>D) Ratei e risconti</b>   |                  |                  |
| Ratei e risconti attivi  | 520              | 2.606            |
| Disaggio su prestiti   | 0                | 0                |
| Totale ratei e risconti (D)  | 520              | 2.606            |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>7.822.136</b> | <b>7.694.529</b> |
| <b>Passivo</b>   |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>   |                  |                  |
| I - Capitale   | 25.000           | 25.000           |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                          | 0                | 0                |
| III - Riserve di rivalutazione                                     | 0                | 0                |
| IV - Riserva legale  | 3.341            | 3.341            |
| V - Riserve statutarie   | 0                | 0                |
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio                     | 0                | 0                |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate                        |                  |                  |
| Riserva straordinaria o facoltativa                                | 36.320           | 36.320           |
| Riserva per acquisto azioni proprie                                | 0                | 0                |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ                           | 0                | 0                |
| Riserva azioni (quote) della società controllante                  | 0                | 0                |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni    | 0                | 0                |
| Versamenti in conto aumento di capitale                            | 0                | 0                |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                     | 0                | 0                |
| Versamenti in conto capitale                                       | 0                | 0                |
| Versamenti a copertura perdite                                     | 0                | 0                |
| Riserva da riduzione capitale sociale                              | 0                | 0                |
| Riserva avanzo di fusione  | 0                | 0                |
| Riserva per utili su cambi   | 0                | 0                |
| Varie altre riserve  | 0                | 0                |
| Totale altre riserve   | 36.320           | 36.320           |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                             | (1.347.389)      | (1.372.436)      |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                |                  |                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                     | 79.383           | 25.046           |
| Copertura parziale perdita d'esercizio                             | 0                | 0                |
| Utile (perdita) residua  | 79.383           | 25.046           |
| Totale patrimonio netto  | (1.203.345)      | (1.282.729)      |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                 |                  |                  |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili                 | 0                | 0                |
| 2) per imposte, anche differite                                    | 0                | 0                |
| 3) altri   | 0                | 0                |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                   | 0                | 0                |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>       | 0                | 133.156          |
| <b>D) Debiti</b>   |                  |                  |
| 1) obbligazioni  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                             | 0                | 0                |

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                | 0                |
| <b>Totale obbligazioni</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>2) obbligazioni convertibili</b>                                      |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                | 0                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                | 0                |
| <b>Totale obbligazioni convertibili</b>                                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>                            |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                | 0                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                | 0                |
| <b>Totale debiti verso soci per finanziamenti</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>4) debiti verso banche</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 95               | 0                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                | 0                |
| <b>Totale debiti verso banche</b>  | <b>95</b>        | <b>0</b>         |
| <b>5) debiti verso altri finanziatori</b>                                |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                | 0                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                | 0                |
| <b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>                            | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>6) acconti</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                | 0                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                | 0                |
| <b>Totale acconti</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>7) debiti verso fornitori</b>   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 8.894.989        | 5.038.462        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                | 3.665.637        |
| <b>Totale debiti verso fornitori</b>                                     | <b>8.894.989</b> | <b>8.704.099</b> |
| <b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>                      |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                | 0                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                | 0                |
| <b>Totale debiti rappresentati da titoli di credito</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>9) debiti verso imprese controllate</b>                               |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                | 0                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                | 0                |
| <b>Totale debiti verso imprese controllate</b>                           | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>10) debiti verso imprese collegate</b>                                |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                | 0                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                | 0                |
| <b>Totale debiti verso imprese collegate</b>                             | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>11) debiti verso controllanti</b>                                     |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 0                | 0                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                | 0                |
| <b>Totale debiti verso controllanti</b>                                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>12) debiti tributari</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 111.233          | 120.339          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                | 0                |
| <b>Totale debiti tributari</b>   | <b>111.233</b>   | <b>120.339</b>   |
| <b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>    |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                   | 14.758           | 18.736           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                   | 0                | 0                |
| <b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | <b>14.758</b>    | <b>18.736</b>    |
| <b>14) altri debiti</b>  |                  |                  |

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.406            | 928              |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0                | 0                |
| <b>Totale altri debiti</b>             | <b>4.406</b>     | <b>928</b>       |
| <b>Totale debiti</b>                   | <b>9.025.481</b> | <b>8.844.102</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>             |                  |                  |
| Ratei e risconti passivi               | 0                | 0                |
| Aggio su prestiti                      | 0                | 0                |
| <b>Totale ratei e risconti</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Totale passivo</b>                  | <b>7.822.136</b> | <b>7.694.529</b> |

## Conti Ordine

|   | 31-12-2015    | 31-12-2014 |
|---|---------------|------------|
| <b>Conti d'ordine</b>                                 |               |            |
| Rischi assunti dall'impresa                           |               |            |
| Fideiussioni  |               |            |
| a imprese controllate                                 | 0             | 0          |
| a imprese collegate                                   | 0             | 0          |
| a imprese controllanti                                | 0             | 0          |
| a imprese controllate da controllanti                 | 0             | 0          |
| ad altre imprese                                      | 0             | 0          |
| Totale fideiussioni                                   | 0             | 0          |
| Avalli  |               |            |
| a imprese controllate                                 | 0             | 0          |
| a imprese collegate                                   | 0             | 0          |
| a imprese controllanti                                | 0             | 0          |
| a imprese controllate da controllanti                 | 0             | 0          |
| ad altre imprese                                      | 0             | 0          |
| Totale avalli   | 0             | 0          |
| Altre garanzie personali                              |               |            |
| a imprese controllate                                 | 0             | 0          |
| a imprese collegate                                   | 0             | 0          |
| a imprese controllanti                                | 0             | 0          |
| a imprese controllate da controllanti                 | 0             | 0          |
| ad altre imprese                                      | 0             | 0          |
| Totale altre garanzie personali                       | 0             | 0          |
| Garanzie reali  |               |            |
| a imprese controllate                                 | 0             | 0          |
| a imprese collegate                                   | 0             | 0          |
| a imprese controllanti                                | 0             | 0          |
| a imprese controllate da controllanti                 | 0             | 0          |
| ad altre imprese                                      | 0             | 0          |
| Totale garanzie reali                                 | 0             | 0          |
| Altri rischi  |               |            |
| crediti ceduti  | 0             | 0          |
| altri   | 0             | 0          |
| Totale altri rischi                                   | 0             | 0          |
| <b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>   |
| Impegni assunti dall'impresa                          |               |            |
| <b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>            | <b>4.953</b>  | <b>0</b>   |
| Beni di terzi presso l'impresa                        |               |            |
| merci in conto lavorazione                            | 0             | 0          |
| beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato | 0             | 0          |
| beni presso l'impresa in pegno o cauzione             | 0             | 0          |
| altro   | 32.868        | 0          |
| <b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>          | <b>32.868</b> | <b>0</b>   |
| Altri conti d'ordine                                  |               |            |
| <b>Totale altri conti d'ordine</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>   |
| <b>Totale conti d'ordine</b>                          | <b>37.821</b> | <b>0</b>   |

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

| Conto economico   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| A) Valore della produzione:   |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 2.984.834        | 2.992.794        |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  | 0                | 0                |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione  | 0                | 0                |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                      | 0                | 0                |
| 5) altri ricavi e proventi  |                  |                  |
| contributi in conto esercizio   | 0                | 0                |
| altri   | 0                | 0                |
| Totale altri ricavi e proventi  | 0                | 0                |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>2.984.834</b> | <b>2.992.794</b> |
| B) Costi della produzione:  |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 1.641.329        | 1.885.401        |
| 7) per servizi  | 302.283          | 271.293          |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 5.895            | 6.369            |
| 9) per il personale:  |                  |                  |
| a) salari e stipendi  | 361.752          | 377.139          |
| b) oneri sociali  | 135.219          | 123.412          |
| c) trattamento di fine rapporto   | 24.046           | 24.289           |
| d) trattamento di quiescenza e simili   | 0                | 0                |
| e) altri costi  | 2.381            | 2.099            |
| Totale costi per il personale   | 523.398          | 526.939          |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:  |                  |                  |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 5.847            | 1.076            |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 11.497           | 14.562           |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni  | 0                | 0                |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 246.311          | 206.313          |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 263.655          | 221.951          |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | 0                | 0                |
| 12) accantonamenti per rischi   | 0                | 0                |
| 13) altri accantonamenti  | 0                | 0                |
| 14) oneri diversi di gestione   | 7.653            | 6.885            |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>2.744.213</b> | <b>2.918.838</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                             | <b>240.621</b>   | <b>73.956</b>    |
| C) Proventi e oneri finanziari:   |                  |                  |
| 15) proventi da partecipazioni  |                  |                  |
| da imprese controllate  | 0                | 0                |
| da imprese collegate  | 0                | 0                |
| altri   | 0                | 0                |
| Totale proventi da partecipazioni   | 0                | 0                |
| 16) altri proventi finanziari:  |                  |                  |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni   |                  |                  |
| da imprese controllate  | 0                | 0                |
| da imprese collegate  | 0                | 0                |
| da imprese controllanti   | 0                | 0                |
| altri   | 0                | 0                |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                     | 0                | 0                |

|   |          |        |
|---|----------|--------|
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni   | 0        | 0      |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   | 0        | 0      |
| d) proventi diversi dai precedenti  |          |        |
| da imprese controllate  | 0        | 0      |
| da imprese collegate  | 0        | 0      |
| da imprese controllanti   | 0        | 0      |
| altri   | 2.083    | 2      |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 2.083    | 2      |
| Totale altri proventi finanziari  | 2.083    | 2      |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |          |        |
| a imprese controllate   | 0        | 0      |
| a imprese collegate   | 0        | 0      |
| a imprese controllanti  | 0        | 0      |
| altri   | 3.966    | 925    |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 3.966    | 925    |
| 17-bis) utili e perdite su cambi  | 0        | 0      |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                        | (1.883)  | (923)  |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:                                    |          |        |
| 18) rivalutazioni:  |          |        |
| a) di partecipazioni  | 0        | 0      |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni             | 0        | 0      |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni    | 0        | 0      |
| Totale rivalutazioni  | 0        | 0      |
| 19) svalutazioni:   |          |        |
| a) di partecipazioni  | 0        | 0      |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni             | 0        | 0      |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   | 0        | 0      |
| Totale svalutazioni   | 0        | 0      |
| Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)                 | 0        | 0      |
| E) Proventi e oneri straordinari:   |          |        |
| 20) proventi  |          |        |
| plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5                 | 0        | 0      |
| altri   | 36.304   | 7.135  |
| Totale proventi   | 36.304   | 7.135  |
| 21) oneri   |          |        |
| minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14    | 0        | 0      |
| imposte relative ad esercizi precedenti   | 0        | 0      |
| altri   | 82.811   | 39     |
| Totale oneri  | 82.811   | 39     |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21)  | (46.507) | 7.096  |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)                             | 192.231  | 80.129 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate            |          |        |
| imposte correnti  | 112.848  | 55.083 |
| imposte differite   | 0        | 0      |
| imposte anticipate  | 0        | 0      |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0        | 0      |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   | 112.848  | 55.083 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio  | 79.383   | 25.046 |

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

## Nota Integrativa parte iniziale

### "ARTIANUM S.R.L." IN LIQUIDAZIONE

Sede in ARZANO - PIAZZA RAFFAELE CIMMINO, SNC

Capitale Sociale versato Euro 25.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di NAPOLI

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 05908181216

Partita IVA: 05908181216 - N. Rea: 783858

### Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015

#### Premessa

Sigori Soci,

Il bilancio che sottopongo al Vostro esame per l'approvazione, la cui redazione è stata prorogata a 180 giorni viste le difficoltà incontrate per la stesura definitiva della bozza nel nuovo formato XBRL previsto dalla vigente normativa, ha fatto registrare un utile d'esercizio pari ad € 79.383.

La società nel 2015 ha svolto l'attività relativa al servizio idrico integrato ed alla manutenzione del verde pubblico del comune di Arzano, unico socio della società.

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma 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, primo comma 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 contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei dottori Commercialisti e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile), si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

#### **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;
- 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, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti.

##### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto 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, che coincidono con quelle previste dalle normative fiscali.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

### **Crediti**

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

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili.

### **Crediti tributari e crediti per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali vi sia un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

### **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 economico temporale e contengono i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

## Nota Integrativa Attivo

### **Immobilizzazioni immateriali**

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €26.988 (€4.150 nel precedente esercizio).

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

##### ***COSTO STORICO***

| <b>CONTO</b>                    | <b>Costo Storico<br/>al 31.12.2014</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>Costo Storico<br/>al 31.12.2015</b> |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|--|
| Spese d'impianto e ampliamento  | 4.800                                  | 0                 | 0                 | 4.800                                  |
| Software                        | 15.638                                 | 0                 | 0                 | 15.638                                 |
| Spese di ristrutturazione       | 1.100                                  | 0                 | 0                 | 1.100                                  |
| Sanificazione caditoie          | 0                                      | 19.637            | 0                 | 19.637                                 |
| Progettazione e mappatura reti. | 0                                      | 9.048             | 0                 | 9.048                                  |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>21.538</b>                          | <b>28.685</b>     | <b>0</b>          | <b>50.223</b>                          |

##### ***FONDO AMMORTAMENTO***

| <b>CONTO</b>                      | <b>Fondo<br/>Ammortamento<br/>al 31.12.2014</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>Fondo<br/>Ammortamento<br/>al 31.12.2015</b> |
|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|---|
| Spese d'impianto e<br>ampliamento | 4.800   | 0                 | 0                 | 4.800   |
| Software                          | 11.904  | 0                 | 0                 | 11.904  |
| Spese di ristrutturazione         | 684   | 110               | 0                 | 794   |
| Sanificazione caditoie            | 0   | 3.927             | 0                 | 3.927   |
| Progettazione e mappatura reti    | 0   | 1.810             | 0                 | 1.810   |
| <b>TOTALE</b>                     | <b>17.388</b>                                   | <b>5.847</b>      | <b>0</b>          | <b>23.235</b>                                   |

### **Immobilizzazioni materiali**

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

##### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €115.422 (€103.754 nel precedente esercizio).

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

**COSTO STORICO**

| CONTO                  | Costo Storico<br>al 31.12.2014 | Incrementi    | Decrementi   | Costo Storico al<br>31.12.2015 |
|------------------------|--------------------------------|---------------|--------------|--------------------------------|
| ATTR. VARIE E MINUTE   | 45.495                         | 0             | 0            | 45.495                         |
| MOBILI E ARREDI        | 7.068                          | 1.847         | 0            | 8.915                          |
| MACCHINE ELETTRONICHE  | 11.347                         | 3.620         | 0            | 14.967                         |
| IMPIANTI GENERICI      | 11.430                         | 0             | 0            | 11.430                         |
| MACCHINARI             | 25.016                         | 0             | 0            | 25.016                         |
| AUTOMEZZI              | 87.789                         | 0             | 0            | 87.789                         |
| TELEFONINI             | 8.495                          | 0             | 0            | 8.495                          |
| ATTREZZ. E MACCHINARI  | 1.876                          | 99            | 0            | 1.975                          |
| MISURATORI IDRICI      | 2.410                          | 26.287        | 0            | 28.697                         |
| ALTRE MACCHINE UFFICIO | 284                            | 0             | 0            | 284                            |
| ALTRI BENI             | 20.059                         | 0             | 0            | 20.059                         |
| IMMOB. IN CORSO        | 8.689                          | 0             | 8.689        | 0                              |
| <b>TOTALE</b>          | <b>229.958</b>                 | <b>31.853</b> | <b>8.689</b> | <b>253.122</b>                 |

**FONDO AMMORTAMENTO**

| CONTO                  | Fondo<br>Ammortamento<br>al 31.12.2014 | Incrementi    | Decrementi | Fondo<br>Ammortamento<br>al 31.12.2015 |
|------------------------|--|---------------|------------|--|
| ATTR. VARIE E MINUTE   | 15.242                                 | 0             | 0          | 15.242                                 |
| MOBILI E ARREDI        | 3.439                                  | 929           | 0          | 4.368                                  |
| MACCHINE ELETTRONICHE  | 8.306                                  | 1.765         | 0          | 10.071                                 |
| IMPIANTI GENERICI      | 5.658                                  | 1.213         | 0          | 6.871                                  |
| MACCHINARI.            | 4.410                                  | 0             | 98         | 4.312                                  |
| AUTOMEZZI              | 74.215                                 | 4.200         | 0          | 78.415                                 |
| TELEFONINI             | 6.033                                  | 0             | 0          | 6.033                                  |
| ATTREZZ. E MACCHINARI  | 223                                    | 322           | 0          | 545                                    |
| MISURATORI IDRICI      | 2.410                                  | 3.050         | 0          | 5.460                                  |
| ALTRE MACCHINE UFFICIO | 157                                    | 117           | 0          | 274                                    |
| ALTRI BENI             | 6.110                                  | 0             | 0          | 6.110                                  |
| <b>TOTALE</b>          | <b>126.203</b>                         | <b>11.596</b> | <b>98</b>  | <b>137.701</b>                         |

**Operazioni di locazione finanziaria****Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria****Operazioni di locazione finanziaria**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile:

La società ha stipulato due contratti di locazione finanziaria con "Leasint SPA San Paolo" aventi ad oggetto due autoveicoli industriali. Il valore dei beni in leasing è pari ad €. 32.868,23. Il totale dei canoni a scadere è di €. 4.953,00

## Attivo circolante

### Attivo circolante: crediti

#### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €6.719.393 (€5.839.324 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

| Descrizione                       |           | Valore al<br>31.12.2014 |           | Valore al<br>31.12.2015 |           | Variazione     |
|-----------------------------------|-----------|-------------------------|-----------|-------------------------|-----------|----------------|
| Crediti verso clienti             | €.        | 5.729.855               | €.        | 6.597.953               | €.        | 868.098        |
| Crediti tributari entro 12 mesi   | €.        | 81.931                  | €.        | 90.135                  | €.        | 8.204          |
| Crediti per imposte anticipate    | €.        | 19.243                  | €.        | 19.243                  | €.        | 0              |
| Crediti verso altri entro 12 mesi | €.        | 6.249                   |           | 10.016                  |           | 3.767          |
| Crediti verso altri oltre 12 mesi | €.        | 2.046                   |           | 2.046                   |           | 0              |
| <b>Totale</b>                     | <b>€.</b> | <b>5.839.324</b>        | <b>€.</b> | <b>6.719.393</b>        | <b>€.</b> | <b>880.069</b> |

I crediti verso clienti sono iscritti al netto di un Fondo Svalutazione Crediti di €. 1.393.644,00.

Nell'esercizio il detto fondo ha subito la seguente movimentazione:

- saldo al 31.12.2014 : € 1.147.333,00
- accantonamento 2015. € 246.311,00
- **totale al 31.12.2015: € 1.393.644,00.**

### Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

#### Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €959.813 (€1.744.695 nel precedente esercizio). Esse sono costituite da depositi bancari e postali e da un fondo vincolato presso il Comune di Arzano per €. 600.000.

## Ratei e risconti attivi

#### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €520 (€2.606 precedente esercizio).

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

Il valore iscritto è relativo a risconti attivi per premi assicurativi di competenza del futuro esercizio.

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €-1.203.345 (€-1.282.729 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

| CONTO                               | Valore al<br>31.12.2014 | Incrementi        | Decrementi       | Valore al<br>31.12.2015 |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------------|
| Capitale Sociale                    | 25.000,00               | 0,00              | 0,00             | 25.000,00               |
| Riserva Legale                      | 3.341,00                | 0,00              | 0,00             | 3.341,00                |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 36.320,00               | 0,00              | 0,00             | 36.320,00               |
| Utili (perdite) a nuovo             | (1.372.436,00)          | 25.046,00         | 0,00             | (1.347.389,00)          |
| Utile (perdita) dell'esercizio      | 25.046,00               | 79.383,00         | 25.046,00        | 79.383,00               |
| <b>Totale</b>                       | <b>1.282.729,00</b>     | <b>104.429,00</b> | <b>25.046,00</b> | <b>1.203.346,00</b>     |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

##### Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

| Descrizione           | Liberamente<br>distribuibile | Non Distribuibile |
|-----------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale Sociale      | --                           | 25.000,00         |
| Riserva Legale        | --                           | 3.341,00          |
| Riserva Straordinaria | --                           | 36.320,00         |
| Utile di esercizio    | --                           | --                |
| <b>Totali</b>         | <b>--</b>                    | <b>64.661,00</b>  |

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

##### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 0 (€ 133.156 nel precedente esercizio). L'azzeramento del fondo è dovuto al licenziamento di tutto il personale dipendente in corso d'anno.

## Debiti

### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €9.025.481 (€8.844.102 nel precedente esercizio).

I debiti verso fornitori si distinguono nel modo seguente:

- Reg. Campania fornitura idrica € 1.111.406
- Reg. Campania depurazione e fognatura € 1.026.520
- Altri fornitori € 26.306
- Fatt. da ricevere Reg. Campania per depurazione anni precedenti al 2014 € 1.624.184 (€2.331.277 nel 2014)
- Fatture da ricevere Acqua Campania in contenzioso € 3.297.626 ( pari importo nel 2014)
- Fatture da ricevere Depurazione Reg. Campania anni 2014 e 2015 € 1.594.183 (€ 807.352 nel 2014)
- Fatt. da ricevere per fornitura idrica anno 2015 € 204.502
- Fatt. da ricevere da altri fornitori € 10.262

## Nota Integrativa Conto economico

### Informazioni sul Conto Economico

In dettaglio la composizione e variazione rispetto all'esercizio precedente dei ricavi e dei costi è la seguente:

| Ricavi                                   | 2015                | 2014                | Variatz.<br>% |
|--|---------------------|---------------------|---------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.984.834,00        | 2.992.794,00        | -1,00         |
| Altri ricavi e proventi                  | 0,00                | 0,00                | 0,00          |
| <b>Totale</b>                            | <b>2.984.834,00</b> | <b>2.992.794,00</b> | <b>-1,00</b>  |

| Descrizione                           | 2015              | %<br>Ricavi | 2014             | %<br>Ricavi |
|---------------------------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------|
| Costo per il personale                | 523.398,00        | 17,53       | 526.939,00       | 18,00       |
| Costo delle merci vendute             | 1.641.329,00      | 54,98       | 1.885.401,00     | 63,00       |
| Costo per servizi                     | 302.283,00        | 10,12       | 271.293,00       | 9,06        |
| Costo per godimento beni di terzi     | 22.852,00         | 1,19        | 6.369,00         | 0,21        |
| Costo per Ammort. e svalutaz.         | 263.655,00        | 8,83        | 221.951,00       | 7,42        |
| Oneri diversi di gestione             | 7.653,00          | 0,25        | 6.885,00         | 0,23        |
| <b>Valore produzione netta</b>        | <b>240.621,00</b> | <b>8,06</b> | <b>73.956,00</b> | <b>2,47</b> |
| Proventi e Oneri Finanziari           | -1.883,00         | 0,06        | -923,00          | 0,03        |
| Proventi ed Oneri Straordinari        | -46.507,00        | 1,55        | 7.096,00         | 0,02        |
| Imposte dell'esercizio                | 112.848,00        | 3,78        | 55.083,00        | 1,84        |
| <b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b> | <b>79.383,00</b>  | <b>2,65</b> | <b>25.046,00</b> | <b>0,84</b> |

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

### Imposte correnti differite e anticipate

#### **Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipati**

Nel dettaglio il rigo E22 del conto economico è composto da :

Imposta Ires € . 87.004

Imposte Irap € . 25.843

**Totale € . 112.847**

## Nota Integrativa Altre Informazioni

### Altre Informazioni

### Dati sull'occupazione

#### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile: nell'impresa sono stati impiegati 12 dipendenti nel 2015 e tutti licenziati in corso d'anno.

### Compensi revisore legale o società di revisione

#### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile: il compenso corrisposto al revisore legale è pari ad € 2.943,00

#### Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

### FLUSSI FINANZIARI

#### IMPIEGHI:

|  |           |                     |
|--|-----------|---------------------|
| Investimenti in Attività di Capitale Fisso | €.        | 51.849,00           |
| Incremento crediti commerciali             | €.        | 1.114.409,00        |
| Incremento Crediti Tributari               | €.        | 8.204,00            |
| Decremento Debiti tributari                | €.        | 9.106,00            |
| Decremento Debiti v/istituti di previdenza | €.        | 3.978,00            |
| Incremento Altri crediti                   | €.        | 3.767,00            |
| Decremento Fondo TFR                       | €.        | 133.156             |
| <b>Totale Impieghi</b>                     | <b>€.</b> | <b>1.324.469,00</b> |

**FONTI:**

|                                       |    |                     |
|---------------------------------------|----|---------------------|
| Incremento Fondo TFR                  | €. | 0,00                |
| Decremento Depositi Bancari e Postali | €. | 784.882,00          |
| Incremento Debiti v/Fornitori         | €. | 190.890,00          |
| Incremento Debiti verso banche        | €. | 95,00               |
| Incremento Altri Debiti               | €. | 3.478,00            |
| Decremento Ratei e Risconti attivi    | €. | 2.086,00            |
| <b>Cash Flow</b>                      | €. | <b>343.038,00</b>   |
| <b>Totale Fonti</b>                   | €. | <b>1.324.469,00</b> |

## **Nota Integrativa parte finale**

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

### **Dichiarazione di conformità**

*Il sottoscritto dott. Gelormini Alessandro, ai sensi dell'art. 31 comma due quinquies della L. n. 340/2000, in qualità di Professionista incaricato, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.*