

PROVVEDIMENTO N. 30/2021 DELL'AMMINISTRATORE UNICO DEL 26/05/2021

Oggetto: Approvazione "Progetto di Bilancio per l'esercizio chiuso al 31.12.2020"

PREMESSO

che la società ARPAC Multiservizi S.r.l., avente come oggetto l'espletamento dei servizi strumentali necessari per lo svolgimento delle attività dell'A.R.P.A CAMPANIA, veniva costituita in data 20/02/2004.

- Che la società svolge attività esclusivamente per il socio unico ARPA CAMPANIA, così come disciplinato dagli art. 13 e seguenti del D.L. 233/2006.
- Che in data 28/12/2016, a seguito dell'entrata in vigore del d.lgs. n. 175/2016, la società ha adeguato lo statuto alle nuove disposizioni che regolano le società partecipate dalla Pubblica Amministrazione, riscrivendo l'oggetto sociale.
- Che pertanto la società realizza, per conto del socio, tra le altre, le seguenti attività:
 - a) servizi di supporto operativo agli Uffici Amministrativi e Tecnici dell'ARPA CAMPANIA (segreterie di direzione, digitazione e scritturazione di documenti e quant'altro necessario per il buon funzionamento degli Uffici;
 - b) manutenzione ordinaria e straordinaria, pulizia, disinfezione e disinfestazione, lavaggio e custodia dei beni immobili e mobili, impianti, complessi e laboratori;
 - c) Servizi di supporto operativo per l'attività di consulenza tecnico-scientifica nel campo della prevenzione e della tutela ambientale;
 - d) monitoraggio ambientale;
 - e) verifica, censimento, bonifica di siti inquinati;
 - f) gestione di sistemi informativi per l'ambiente;
 - g) qualsiasi altra attività collegata alle funzioni esercitate dal e dai soci.
 - h) **CONSIDERATO**

- Che a causa della situazione di emergenza conseguente alla pandemia da COVID-19 è stato emanato il D.L. 18/2020, convertito successivamente nella Legge 27/20 ha attribuito alle società la facoltà di convocare l'assemblea ordinaria entro il termine di 180 giorni (invece di 120 giorni) dalla chiusura dell'esercizio sociale;
- Che in data 13.05.2021, è stato ultimato il "Progetto di Bilancio per l'esercizio chiuso al 31.12.2020" ed è stato disposto l'invio dello stesso al Collegio Sindacale in carica, per la redazione della Relazione al bilancio;
- Che in data 09.06.2021 è stata convocata l'Assemblea dei soci per l'approvazione del Bilancio al 31.12.2020;
- In data 21.05.2021 il Collegio Sindacale ha trasmesso la relazione al "Progetto di bilancio al 31.12.2020"

VISTO

- l'art. 29 dello Statuto della società che stabilisce la coincidenza dell'esercizio contabile con l'anno solare e fa carico all'organo amministrativo di predisporre il relativo "Progetto di bilancio" da sottoporre all'approvazione del socio;
- Il D.L. 18/2020 che ha stabilito come termine ultimo per l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2020, la data del 29.06.2021.

Tanto premesso l'Amministratore Unico, in base ai poteri conferitigli dallo statuto

DELIBERA

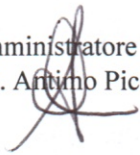
- 1) Di approvare il "Progetto di Bilancio per l'esercizio chiuso al 31.12.2020" allegato alla presente delibera come parte integrante e sostanziale della stessa.
- 2) Di disporre il deposito del "Progetto di Bilancio per l'esercizio chiuso al 31.12.2020" corredato dalla Relazione sulla Gestione dell'Amministratore Unico e della Relazione del Collegio Sindacale, presso la sede sociale;
- 3) Di procedere all'invio della presente delibera con allegato il "Progetto di Bilancio per l'esercizio chiuso al 31.12.2020" corredato dalla Relazione sulla Gestione dell'Amministratore Unico e della Relazione del Collegio Sindacale, al Socio Unico A.R.P.A. Campania per l'approvazione;
- 4) L'atto deliberato con allegato il "Progetto di Bilancio per l'esercizio chiuso al 31.12.2020" corredato dalla Relazione sulla Gestione dell'Amministratore Unico e della Relazione del Collegio Sindacale, viene trasmesso per opportuna conoscenza al Collegio sindacale ed al Controllo analogo;

Si trasmette il presente provvedimento al Responsabile per la Trasparenza e la Pubblicità degli atti per la pubblicazione sul sito istituzionale nella sezione "Società Trasparente" nei tempi e nei modi previsti dalla legge di riferimento in modo che siano osservati tutti gli adempimenti del caso.

Sarà comunicato a cura della Segreteria Generale al Collegio Sindacale ed al Responsabile del Controllo Analogo dell'Arpa Campania.

Il presente atto è immediatamente esecutivo.

L'Amministratore Unico
Dott. Artimo Piccirillo



ARPAC MULTISERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA NUOVA POGGIOREALE 11 NAPOLI NA
Codice Fiscale	04709971214
Numero Rea	NA 709478
P.I.	04709971214
Capitale Sociale Euro	1.198.358 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	390009
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE AMBIENTALE IN CAMPANIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	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	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	840	1.080
4) altri beni	9.374	4.466
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	10.214	5.546
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	10.214	5.546

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.800	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	956.102	956.102
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	957.902	956.102
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0

II - Crediti

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	839.304	932.593
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.432.734	1.051.893
Totale crediti verso clienti	2.272.038	1.984.486
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.296.529	8.942.925
Totale crediti verso controllanti	7.296.529	8.942.925
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.773	52.681
Totale crediti tributari	72.773	52.681
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.777	513.085
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.378.421	5.573.483
Totale crediti verso altri	6.424.198	6.086.568
Totale crediti	16.065.538	17.066.660

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
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0

IV - Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali	640.097	409.316
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	989	980
Totale disponibilità liquide	641.086	410.296
Totale attivo circolante (C)	17.664.526	18.433.058

D) Ratei e **risconti**

Totale attivo	17.697.749	18.445.310
----------------------	------------	------------

Passivo

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.198.358	1.198.358
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	206.016	185.683
V - Riserve statutarie	14.681	14.681
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.509.059	3.509.059
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva 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 non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	386.396	74
Totale altre riserve	3.895.455	3.509.133
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.737	406.655
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	5.322.247	5.314.510
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	8.811	8.811
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	162.451	200.000
Totale fondi per rischi ed oneri	171.262	208.811
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.180.747	6.988.668
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	429.059	979.105
esigibili oltre l'esercizio successivo	122.665	488.816
Totale debiti verso altri finanziatori	551.724	1.467.921
6) acconti		
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	941.720	934.214

Totale debiti verso fornitori	941.720	934.214
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.641.819	2.641.819
Totale debiti verso controllanti	2.641.819	2.641.819
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.580	262.557
Totale debiti tributari	235.580	262.557
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	454.495	445.115
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	454.495	445.115
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.018	40.199
esigibili oltre l'esercizio successivo	136.000	136.000
Totale altri debiti	176.018	176.199
Totale debiti	5.001.356	5.927.825
E) Ratei e risconti	22.137	5.496
Totale passivo	17.697.749	18.445.310

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.448.417	6.944.525
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	191.493
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	5.621.182	5.765.657
Totale altri ricavi e proventi	5.621.182	5.765.657
Totale valore della produzione	13.069.599	12.901.675
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	104.415	113.822
7) per servizi	431.099	450.926
8) per godimento di beni di terzi	202.498	234.673
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.622.973	8.072.621
b) oneri sociali	2.628.743	2.468.463
c) trattamento di fine rapporto	557.482	517.404
d) trattamento di quiescenza e simili	0	1.567
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	11.809.198	11.060.055
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.768	1.888
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.768	1.888
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.800)	0
12) accantonamenti per rischi	0	8.811
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	361.520	387.639
Totale costi della produzione	12.909.698	12.257.814
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	159.901	643.861
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	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

da imprese sottoposte al controllo delle 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
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	2
Totale proventi diversi dai precedenti	0	2
Totale altri proventi finanziari	0	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	125.252	185.517
Totale interessi e altri oneri finanziari	125.252	185.517
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(125.252)	(185.515)
D) Rettifiche di valore di attività e passività 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
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	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
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	34.649	458.346
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26.912	51.691
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e 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	26.912	51.691
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.737	406.655

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	7.737	406.655
Imposte sul reddito	26.912	51.691
Interessi passivi/(attivi)	125.252	185.515
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	159.901	643.861
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	526.216
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.768	1.888
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	557.482	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	560.250	528.104
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	720.151	1.171.965
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.800)	(191.493)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(287.552)	430.150
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	7.506	332.248
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(16.303)	3.327
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	16.641	5.081
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.270.896	860.722
Totale variazioni del capitale circolante netto	989.388	1.440.035
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.709.539	2.612.000
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(125.252)	(185.515)
(Imposte sul reddito pagate)	(26.912)	(51.691)
(Utilizzo dei fondi)	(37.549)	(627.323)
Altri incassi/(pagamenti)	(365.403)	-
Totale altre rettifiche	(555.116)	(864.529)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.154.423	1.747.471

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.436)	(1.200)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.436)	(1.200)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(916.197)	(1.482.786)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(916.197)	(1.482.786)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	230.790	263.485
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	409.316	145.763
Danaro e valori in cassa	980	1.048
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	410.296	146.811
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	640.097	409.316
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	989	980

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

641.086

410.296

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso **rappresenta** pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a **fornire** una corretta interpretazione del bilancio.

In base all'art. 27 c.3-bis del D.Lgs. 127/91 la società ARPAC MULTISERVIZI SRL è esonerata dall'obbligo della **redazione** del bilancio consolidato in quanto non controlla imprese.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono **indicate** nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della **presente** nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da **specifiche** disposizioni di legge non siano **sufficienti** a dare una **rappresentazione** veritiera e corretta della situazione aziendale **vengono** fornite le informazioni **complementari** ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'**esercizio**, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella **prospettiva** di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione **delle** voci è effettuata **tenendo** conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza **indipendentemente** dal momento della loro **manifestazione** numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro **tenuto** conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile **contenute** nella presente nota **integrativa** sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Criteri di valutazione applicati

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel **rispetto** delle disposizioni **contenute** all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio **per** le quali il legislatore **ammette** diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni **materiali**, rilevati alla data in cui avviene il **trasferimento** dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in **bilancio** al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori **sostenuti** fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore **recuperabile**.

I criteri di **ammortamento** delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di **esercizio**.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di **realizzo** desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Lavori in corso su ordinazione

I lavori in corso su ordinazione sono valutati sulla base del **metodo** della percentuale di completamento definito sulla base dello stato di **avanzamento** lavori (SAL), così come concordato **contrattualmente** ed essendo soddisfatte le **condizioni** previste dall'OIC 23. Tale metodo è stato adottato in quanto consente di fornire una adeguata correlazione tra costi e ricavi imputati a bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio **secondo** il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, **conformemente** a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo **ammortizzato** e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione **patrimoniale** ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo **ammortizzato**, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni **contrattuali** non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione **dei** ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Ratei e risconti attivi

I risconti sono principalmente relativi al maxi canone pagato per le autovetture in leasing e sono stati **calcolati** secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le **prestazioni** contrattuali ricevute non hanno un contenuto **economico** costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di **competenza**) è effettuata in rapporto alle condizioni di **svolgimento** della gestione come precisato nel **principio** contabile

Patrimonio netto

Le voci sono **esposte** in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si **analizzano** nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della **normativa** vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	129.389	95.272	450.138	-	674.799
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	129.389	94.230	431.122	-	654.741
Valore di bilancio	0	0	1.080	4.466	0	5.546
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	6.700	-	6.700
Totale variazioni	-	-	-	6.700	-	6.700
Valore di fine esercizio						
Costo	-	129.389	95.272	456.838	-	681.499
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	129.389	94.230	431.122	-	654.741
Valore di bilancio	0	0	840	9.374	0	10.214

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, **seppure** in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo **finanziario**, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale **bene** le relative quote di **ammortamento**, mentre **contestualmente** rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da **pagare**. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'**esercizio**.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	1.800	1.800
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	956.102	-	956.102
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	956.102	1.800	957.902

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.984.486	287.552	2.272.038	839.304	1.432.734
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	8.942.925	(1.646.396)	7.296.529	7.296.529	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	52.681	20.092	72.773	72.773	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.086.568	337.630	6.424.198	45.777	6.378.421
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	17.066.660	(1.001.122)	16.065.538	8.254.383	7.811.155

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante, in quanto l'attività è svolta esclusivamente in Italia.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	409.316	230.781	640.097
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	980	9	989
Totale disponibilità liquide	410.296	230.790	641.086

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	6.706	23.009	-	-	6.706	23.009	16.303	243
Totale	6.706	23.009	-	-	6.706	23.009	16.303	243

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		

Risconti attivi	23.009
Totale	23.009

Si evidenzia che non vi sono importi con scadenza oltre l'esercizio successivo

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1,198.358	-		1,198.358
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	185.683	20.333		206.016
Riserve statutarie	14.681	-		14.681
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.509.059	-		3.509.059
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-		0
Riserva 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 non realizzati	0	-		0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	-		0
Varie altre riserve	74	386.322		386.396
Totale altre riserve	3.509.133	386.322		3.895.455
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	406.655	-	7.737	7.737
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Totale patrimonio netto	5.314.510	406.655	7.737	5.322.247

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	386.396

Descrizione	Importo
Totale	386.396

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.198.358	Capitale	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	206.016	Capitale	B
Riserve statutarie	14.681	Capitale	A;B;C
Altre riserve			
Riserva straordinaria	3.509.059	Capitale	A;B;C
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		
Riserva azioni o quote della società controllante	0		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		
Versamenti in conto aumento di capitale	0		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		
Versamenti in conto capitale	0		
Versamenti a copertura perdite	0		
Riserva da riduzione capitale sociale	0		
Riserva avanzo di fusione	0		
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		
Riserva da conguaglio utili in corso	0		
Varie altre riserve	386.396	Capitale	A;B;C
Totale altre riserve	3.895.455	Capitale	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
Totale	5.314.510		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Altre riserve	386.396	Capitale
Totale	386.396	

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	8.811	0	200.000	208.811
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	37.549	37.549
Totale variazioni	-	-	-	(37.549)	(37.549)
Valore di fine esercizio	0	8.811	0	162.451	171.262

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo rischi liti giudiziarie in corso	162.451
	Totale	162.451

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.988.668
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	862.143
Utilizzo nell'esercizio	670.063
Totale variazioni	192.080
Valore di fine esercizio	7.180.747

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	-	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	-	-
Debiti verso banche	0	-	0	-	-
Debiti verso altri finanziatori	1.467.921	(916.197)	551.724	429.059	122.665
Acconti	0	-	0	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	934.214	7.506	941.720	941.720	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	-	-
Debiti verso controllanti	2.641.819	-	2.641.819	2.641.819	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-
Debiti tributari	262.557	(26.977)	235.580	235.580	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	445.115	9.380	454.495	454.495	-
Altri debiti	176.199	(181)	176.018	40.018	136.000
Totale debiti	5.927.825	(926.469)	5.001.356	4.742.691	258.665

Altri debiti

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce il dettaglio della suddivisione dei debiti per area geografica perché non rilevante.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali **assistiti** da garanzie reali

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	5.496	22.137	-	-	5.496	22.137	16.641	303
	Totale	5.496	22.137	-	-	5.496	22.137	16.641	

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	22.137
	Totale	22.137

Si evidenzia che non vi sono importi esigibili oltre l'esercizio successivo

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

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

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si riporta la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche in quanto tutte le controparti sono in Italia.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
altri					

Interessi passivi di mora	-54	-	-	-
Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	-125.198	-	-	-
Totale	-125.252	-	-	-

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del **presente** esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le **imposte** correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle **dichiarazioni** fiscali;

Imposte differite e anticipate

Si è deciso di escludere dal calcolo della fiscalità anticipata le perdite fiscali e gli accantonamenti ai fondi sia a scopo prudenziale, sia per dubbi sulla loro effettiva recuperabilità.

•

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Dipendenti	2020	2019
Quadri	5	4
Impiegati	190	192
Operai	58	58
Totale	253	254

La riduzione di n 1 unità a causa di decesso.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate

	Amministratori	Sindaci
Compensi	103.913	66.000
Anticipazioni	-	-
Crediti	-	-
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	-	-

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che la revisione legale dei conti è affidata al Collegio Sindacale ed il relativo compenso è compreso nell'importo indicato nella precedente tabella.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico. L'emergenza epidemiologica da Covid 19 non ha comportato sospensioni e/o interruzioni nell'attività. Sono state introdotte **tutte** le misure precauzionali ritenute necessarie, anche su indicazione del Responsabile per la sicurezza, quali: distribuzione di DPI, informazioni ai dipendenti, adozione di misure volte a favorire il distanziamento, ove possibile ricorso al lavoro **agile** ecc..

Non si ritiene, in ogni caso, vista la natura particolare ed il particolare funzionamento della società, che l'emergenza in commento possa compromettere l'andamento dell'azienda..

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società ha come unico socio l'Agenzia **Regionale** per la Protezione Ambientale in **Campania** "ARPAC" ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'ARPAC.

Essendo in socio un Ente Pubblico, non si riportano i dati degli ultimi bilanci

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare **evidenza** in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e **comunque**

vataggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che, come indicato sopra, opera esclusivamente nei confronti del socio, pubblica amministrazione, dal quale riceve anche tutte le necessarie fonti finanziarie.

La società, nell'anno 2019, ha ricevuto dall'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente in Campania (ARPAC), l'importo di € 14.374.266,62 con le seguenti causali riportate nella seguente tabella:

P.A. EROGANTE	IMPORTO EROGATO	CAUSALE
ARPAC	€ 521.221,04	Prestazioni rese anno 2019
ARPAC	€ 12.206.649,55	Prestazioni anno 2020 e rimborso oneri personale
ARPAC	€ 1.646.396,03	Ripiano perdite

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo, propone di destinare l'utile di esercizio ad integrazione della riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Napoli,

L'Amministratore Unico
dott. **Antimo** Piccirillo

Dati generali

Sede legale: VIA NUOVA POGGIOREALE 11
 Codice fiscale: 04709971214
 Partita IVA: 04709971214

80143 NAPOLI

NA

Stampa dettaglio voci

Riferimenti Prospetto

Esercizio: 2020 .0 Esercizio 2020
 Codice Prospetto: PB2020.0 Bilancio al 31/12/2020
 Codice BdV: BDV2020.0 Bilancio di verifica al 31/12/2020
 Codice BdV originale:

Riferimenti Prospetto di confronto

Codice Prospetto: PB2019.0 Bilancio al 31/12/2019
 Codice BdV: BDV2019.0 Bilancio di verifica al 31/12/2019
 Codice BdV originale:

Voce		% Reddito	Esercizio al 31/12/2020		Esercizio al 31/12/2019	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
1	ATTIVO			17.697.749		18.445.310
1.B	IMMOBILIZZAZIONI			10.214		5.546
1.B.2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			10.214		5.546
1.B.2.2	Impianti e macchinario					
13.03.51	Altri impianti e macchinari		129.388,97	D	129.388,97	D
65.05.02	Fondo ammortamento impianti generici		117.419,92	A	117.419,92	A
65.05.51	F.do ammort. altri impianti e macchinari		11.969,00	A	11.969,00	A
1.B.2.3	Attrezzature industriali e commerciali			840		1.080
13.05.01	Attrez. specifica industr.commer.e agric.		1.200,00	D	1.200,00	D
13.05.02	Attrezzature diverse		74.800,44	D	74.800,44	D
13.05.51	Attrezzatura varia e minuta		19.309,83	D	19.309,83	D
65.07.01	F.do amm. attrez.spec.industr.e commer.agric.		360,00	A	120,00	A
65.07.03	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta		19.309,83	A	19.309,83	A
65.07.05	Fondo ammortamento attrezzature diverse		74.800,44	A	74.800,44	A
1.B.2.4	Altri beni materiali			9.374		4.466
13.07.01	Mobili e arredi		135.951,29	D	135.951,29	D
13.07.05	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio		9.487,83	D	9.487,83	D
13.07.07	Macchine d'ufficio elettroniche		130.448,73	D	123.012,41	D
13.07.39	Autoveicoli		160.889,28	D	160.889,28	D
13.07.51	Altri beni materiali		6.179,74	D	6.179,74	D
65.09.01	F.do ammortamento mobili e arredi		135.365,51	A	135.168,77	A
65.09.03	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.		9.487,83	A	9.487,83	A
65.09.05	F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche		121.660,79	A	119.329,23	A
65.09.11	F.do ammortamento autoveicoli		160.889,28	A	160.889,28	A
65.09.51	Fondo ammortamento altri beni materiali		6.179,74	A	6.179,74	A
1.C	ATTIVO CIRCOLANTE			17.664.526		18.433.058
1.C.1	RIINANENZE			957.902		956.102
1.C.1.1	Materie prime, sussidiarie e di consumo			1.800		
21.01.31	Riman. mat.prime, sussid. e di consumo		1.800,00	D		
1.C.1.3	Lavori in corso su ordinazione			956.102		956.102
21.01.45	Rimanenze di opere e lavori ultrannuali		956.101,82	D	956.101,82	D
1.C.2	CREDITI			16.065.538		17.066.660
1.C.2.1	Crediti verso clienti			2.272.038		1.984.486
23.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi		1.532.734,11	D	1.411.614,11	D
23.03.01	Clienti terzi Italia		739.303,81	D	572.871,95	D
1.C.2.4	Crediti verso controllanti			7.296.529		8.942.925
27.03.11	Crediti vari verso imprese controllanti		7.296.529,46	D	8.942.925,49	D
1.C.2.5bis	Crediti tributari			72.773		52.681
59.01.09	Erario c/liquidazione Iva		28.138,64	D	28.191,12	D
59.07.01	Erario c/RES		12.638,92	D		
59.07.03	Erario c/IRAP		31.995,69	D	24.489,69	D
1.C.2.5quater	Crediti verso altri			6.424.198		6.086.568

Dati generali

Sede legale: VIA NUOVA POGGIOREALE 11
 Codice fiscale: 04709971214
 Partita IVA: 04709971214

80143 NAPOLI

NA

Stampa dettaglio voci

Voce		% Reddito	Esercizio al 31/12/2020			Esercizio al 31/12/2019		
			Parziali		Totali	Parziali		Totali
27.01.07	Anticipi a fornitori terzi		72,00	D		165,00	D	
27.01.51	Anticipi diversi		28,40	D		25,00	D	
27.05.01	Depositi cauzionali per utenze		465,00	D		465,00	D	
27.05.03	Depositi cauzionali vari		129.009,30	D		129.009,30	D	
27.05.04	Deposito cauzionale carburanti		1.141,85	A		4.503,93	D	
27.05.51	Crediti vari v/terzi		4.490,03	D		4.556,63	D	
27.05.52	Crediti buoni benzina		20.570,17	D		11.760,99	D	
27.05.53	Crediti v/enti per cariche pubbliche		287.712,61	D		253.173,35	D	
27.05.54	Crediti v/enti per reintegro costi		101.624,82	D		101.624,82	D	
27.07.01	Anticipi in c/retribuzione		8.152,73	D		3.245,00	D	
27.09.07	INAIL c/rimborsi		986,40	D				
27.09.08	Crediti vs/INPS f.do Tesoreria		5.867.694,98	D		5.573.482,91	D	
61.01.04	INAIL		12.619,27	D		12.642,28	D	
67.11.11	Fondo svalutazione crediti diversi		8.086,06	A		8.086,06	A	
1.C.4	DISPONIBILITA' LIQUIDE				641.086			410.296
1.C.4.1	Depositi bancari e postali				640.097			409.316
31.01.02	Monte de Paschi di Siena c/c 541608		1.900,66	D		32.287,87	D	
31.01.04	Banco di Napoli S.P.A. c/c 1000/5653		29.437,18	D		30.181,55	D	
31.01.06	Cassa di Risparmio di Parma e Piacenza spa		482.681,24	D		260.107,25	D	
31.01.07	Banche pignoramenti		126.077,42	D		86.739,45	D	
1.C.4.3	Denaro e valori in cassa				989			980
31.03.03	Cassa contanti		989,23	D		979,98	D	
1.D	RATEI E RISCONTI				23.009			6.706
39.01.01	Ratei attivi		0,21	D		4,00	D	
39.01.03	Risconti attivi		23.009,23	D		6.702,43	D	
2	PASSIVO				17.697.749			18.445.310
2.A	PATRIMONIO NETTO				5.322.247			5.314.510
2.A.1	Capitale				1.198.358			1.198.358
41.01.01	Capitale sociale		1.198.358,00	A		1.198.358,00	A	
2.A.4	Riserva legale				206.016			185.683
41.01.08	Riserva legale		206.016,06	A		185.683,06	A	
2.A.5	Riserve statutarie				14.681			14.681
41.01.12	Riserva statutaria		14.680,82	A		14.680,82	A	
2.A.6	Altre riserve, distintamente indicate				3.895.455			3.509.133
2.A.6.1	Riserva straordinaria				3.509.059			3.509.059
41.01.24	Riserva straordinaria		3.509.058,89	A		3.509.058,89	A	
2.A.6.99	Varie altre riserve				386.396			74
41.01.52	Altre riserve		386.395,51	A		73,24	A	
41.01.99	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro					1,00	A	
2.A.9	Utile (perdita) dell'esercizio				7.737			406.655
2.A.14	TOTALE PATRIMONIO NETTO				5.322.247			5.314.510
2.B	FONDI PER RISCHI E ONERI				171.262			208.811
2.B.2	Fondo per imposte, anche differite				8.811			8.811
51.03.05	Fondo imposte contenzioso tributario		8.811,42	A		8.811,42	A	
2.B.4	Altri fondi				162.451			200.000
51.05.52	Fondo rischi liti giudiziarie in corso		162.450,61	A		200.000,00	A	
2.C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				7.180.747			6.988.668
53.01.01	Fondo T.F.R.		1.313.052,29	A		1.415.184,62	A	

Dati generali

Sede legale: VIA NUOVA POGGIOREALE 11
 Codice fiscale: 04709971214
 Partita IVA: 04709971214

80143 NAPOLI

NA

Stampa dettaglio voci

Voce		% Reddito	Esercizio al 31/12/2020			Esercizio al 31/12/2019		
			Parziali		Totali	Parziali		Totali
53.01.02	Fondo T.F.R. tesoreria		5.867.694,98	A		5.573.482,91	A	
2.D	DEBITI				5.001.356			5.927.825
2.D.5	Debiti verso altri finanziatori				551.724			1.467.921
55.03.51	Altri debiti finanziari		551.723,59	A		1.467.921,05	A	
2.D.7	Debiti verso fornitori				941.720			934.214
57.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi		618.276,22	A		628.921,87	A	
57.03.01	Fornitori terzi Italia		323.443,83	A		305.292,24	A	
2.D.11	Debiti verso imprese controllanti				2.641.819			2.641.819
55.05.06	Finanziamenti passivi da controllanti		154.323,17	A		154.323,17	A	
63.01.06	Anticipi da clienti		2.487.496,32	A		2.487.496,32	A	
2.D.12	Debiti tributari				235.580			262.557
59.03.01	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.		232.980,37	A		244.097,27	A	
59.03.03	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.		2.600,00	A		2.300,00	A	
59.07.01	Erario c/IRES					16.160,08	A	
2.D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				454.495			445.115
61.01.02	INPS		452.322,71	A		444.401,72	A	
61.01.08	Debiti per contr.previd.v/collaboratori		2.172,00	A		713,00	A	
2.D.14	Altri debiti				176.018			176.199
63.05.01	Depositi cauzionali ricevuti		136.000,00	A		136.000,00	A	
63.05.12	CDA c/emolumenti		687,95	D				
63.05.47	Debiti per trattenute c/terzi		10.892,02	A		10.459,67	A	
63.05.51	Debiti diversi verso terzi		17.387,00	A		17.462,50	A	
63.05.52	Debiti diversi verso fornitori		13.901,92	A		13.901,92	A	
63.07.01	Personale c/retribuzioni					149,68	D	
63.07.02	Debiti v/finanz.per cess V		1.475,00	D		1.475,00	D	
2.E	RATEI E RISCOINTI				22.137			5.496
69.01.01	Ratei passivi		22.137,31	A		5.496,25	A	
3	CONTO ECONOMICO							
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE				13.069.599			12.901.675
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni				7.448.417			6.944.525
70.09.03	Prestazioni di servizi	100	7.448.416,56	A		6.944.525,51	A	
70.11.21	Ribassi e abbuoni passivi	100				0,02	D	
3.A.3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione							191.493
71.01.45	Rim.finali opere e lavori ultrannuali	100	956.101,82	A		956.101,82	A	
72.05.45	Rim. iniziali opere e lavori ultrannuali	100	956.101,82	D		764.609,10	D	
3.A.5	Altri ricavi e proventi				5.621.182			5.765.657
3.A.5.2	Ricavi e proventi diversi				5.621.182			5.765.657
73.01.19	Sopravvenienze attive da gestione ordin.	100	21.120,00	A		319,65	A	
73.01.35	Arrotondamenti attivi diversi	100	122,89	A		155,25	A	
73.01.68	Rimborso spese personale in mandato politico	100	34.539,26	A		53.607,50	A	
73.01.75	Rimb.pers.dist.imp.IRAP(retr.e contr.)	100	5.545.857,89	A		5.560.674,49	A	
73.09.17	Sopravv.attive imp.da ev.str./es.prec.	100	19.542,14	A		900,00	A	
73.09.31	Sop.att.non imp.IRES eventi straordinari					150.000,00	A	
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE				12.909.698			12.257.814
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				104.415			113.822
75.01.05	Acquisti materiali di consumo	100	5.623,98	D		436,82	D	
75.01.21	Acquisti materiali vari	100	988,00	D		1.176,70	D	
75.03.05	Acq.materiali di consumo (att.servizi)	100	33.027,16	D		38.524,81	D	

Dati generali

Sede legale: VIA NUOVA POGGIOREALE 11
 Codice fiscale: 04709971214
 Partita IVA: 04709971214

80143 NAPOLI

NA

Stampa dettaglio voci

Voce		% Reddito	Esercizio al 31/12/2020			Esercizio al 31/12/2019		
			Parziali		Totali	Parziali		Totali
75.07.01	Acquisto beni strumentali < 516,46 €	100	347,12	D		5.165,23	D	
75.07.25	Materiali manutenzioni diverse	100	524,90	D		805,06	D	
75.07.51	Materiale vario di consumo	100	6,04	D		609,40	D	
75.07.53	Indumenti da lavoro	100	5.337,00	D		2.788,89	D	
77.03.01	Carbur. e lubrif. Veic. aziendali deduc.	100	42.309,00	D		47.081,71	D	
77.03.08	Parcheggio	100	16.252,00	D		17.233,14	D	
3.B.7	Costi per servizi				431.099			450.926
76.01.53	Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	100	59.034,05	D		91.233,80	D	
76.09.02	Spese telefoniche ordinarie sede amministrativa	80	4.468,45	D		4.434,52	D	
76.09.04	Spese telefoniche radiomobili	80	2.460,80	D		2.585,28	D	
76.09.09	Costi gestione reti interne	100	65,22	D				
76.09.13	Energia elettrica sede amministrativa via N.P.	100	7.206,33	D		11.970,49	D	
76.09.31	Pulizia locali	100	3.540,00	D				
76.11.03	Manutenzione attrezzature	100	237,63	D		895,07	D	
77.01.12	Manutenzione autovetture	100	26.840,52	D		25.062,95	D	
77.03.07	Premi assicur.veicoli aziendali deduc.	100	27.391,94	D		27.072,43	D	
77.03.47	Canoni/spese manut.veic.azien.terzi ded.	100	1.851,56	D		1.671,68	D	
78.01.02	Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	100	18.874,90	D				
78.01.03	Consulenze Tecniche	100	1.366,60	D				
78.01.05	Consulenze Legali	100	25.285,62	D		40.809,27	D	
78.01.07	Consulenze Notarili	100	117,65	D				
78.01.24	Rimborso spese	100	1.315,01	D		2.840,07	D	
78.01.29	Contrib.Cassa Previd.lav.auton.affidente	100	5.713,42	D		4.856,05	D	
78.01.32	Servizi per assistenza	100	1.526,00	D		16.827,50	D	
78.05.03	Compensi amministratori	100	90.882,72	D		108.626,76	D	
78.05.09	Compensi sindaci professionisti	100	80.687,91	D		66.000,00	D	
78.05.17	Contrib. previd. organi sociali	100	13.030,56	D		16.401,56	D	
78.05.20	Compensi Organo di Vigilanza	100	18.964,27	D				
78.05.28	Contributi previdenziali Organo di vigilanza	100	522,87	D				
79.01.17	Spese di rappresentanza	100	48,32	D		228,45	D	
79.05.01	Spese postali	100	151,76	D		158,89	D	
79.05.02	Cancelleria Varia	100	3.937,65	D		4.490,39	D	
79.05.11	Altre spese amministrative	100	2.485,68	D		1.804,21	D	
79.05.41	Validazioni e certificati	100	12,50	D		45,00	D	
79.05.52	Spese processuali ,precetto e d'esecuzioni	100	1.979,24	D		3.886,62	D	
81.03.31	Ricerca, formazione e addestramento	100				13.150,00	D	
81.03.55	Visite mediche periodiche ai dipendenti	100	24.799,00	D				
86.01.05	Commissioni e spese bancarie	100	6.300,49	D		6.075,16	D	
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi				202.498			234.673
80.01.13	Canoni locazione immobili	100	123.375,00	D		126.000,00	D	
80.01.14	Canone di locazione beni mobili	100	1.767,16	D				
80.01.16	Canone di locazione fotocopiatrice	100	1.380,00	D		1.465,05	D	
80.01.19	Spese condominiali e varie deducibili	100	23.596,00	D		23.596,00	D	
80.03.01	Canoni leasing veicoli aziend.deducib.	100	20.433,26	D		20.433,26	D	
80.03.09	Inter.su canoni leas.veic.aziend.deduc.	100	845,84	D		1.718,56	D	
80.07.02	Canoni diversi	100	13.172,26	D		7.528,14	D	
80.07.03	Licenze d'uso software non capitalizzati	100	17.928,95	D		53.931,52	D	
3.B.9	Costi per il personale				11.809.198			11.060.055
3.B.9.a	Salari e stipendi				8.622.973			8.072.621

Dati generali

Sede legale: VIA NUOVA POGGIOREALE 11
 Codice fiscale: 04709971214
 Partita IVA: 04709971214

80143 NAPOLI

NA

Stampa dettaglio voci

Voce		% Reddito	Esercizio al 31/12/2020			Esercizio al 31/12/2019		
			Parziali		Totali	Parziali		Totali
81.01.01	Ributuzioni lorde dipendenti ordinari	100	8.619.528,47	D		8.070.170,37	D	
81.03.09	Indenn.trasf.e altri rimb.dip.ordinari	100	3.444,90	D		2.450,73	D	
3.B.9.b	Oneri sociali				2.628.743			2.468.463
81.01.17	Contributi INPS dipendenti ordinari	100	2.506.566,56	D		2.347.719,24	D	
81.01.47	Contrib.altri enti previdenz./assistenz.	100	69.870,50	D		65.256,00	D	
81.01.49	Premi INAIL	100	52.306,03	D		55.487,35	D	
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto				557.482			517.404
81.01.34	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	100	23.482,23	D		22.884,02	D	
81.01.35	Quote TFR dipend.ordin.(tesoreria INPS)	100	470.879,65	D		435.640,32	D	
81.01.36	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	100	63.120,56	D		58.879,31	D	
3.B.9.d	Trattamento di quiescenza e simili							1.567
81.03.57	Quote trattamento di quiescenza	100				10,32	D	
81.05.21	Sopr.pass.ind.quiesc.eventi str/es.prec.					1.556,79	D	
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni				2.768			1.888
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				2.768			1.888
90.03.23	Amm.ord.attrez.spec.industr.commer.agric.	100	240,00	D		120,00	D	
90.11.27	Amm.ti civilistici mobili e arredi	100	196,74	D		196,74	D	
90.11.31	Amm.civ.macchine d'ufficio elettroniche	100	2.331,56	D		1.571,59	D	
3.B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				1.800-			
71.01.31	Rim.finali mat.prima,sussid.e di consumo	100	1.800,00	A				
3.B.12	Accantonamenti per rischi							8.811
82.01.51	Acc.to altri fondi rischi					8.811,42	D	
3.B.14	Oneri diversi di gestione				361.520			387.639
73.01.99	Differenza di arrotondamento all' EURO	100	2,00	D				
77.03.13	Multe veicoli aziendali deducibili	100	81,30	D		351,00	D	
77.03.21	Tassa possesso(circolazione) veicoli aziendali deduc.	100	5.248,76	D		5.323,41	D	
77.03.63	Spese veicoli aziendali deducibili	100	15.194,75	D		15.734,42	D	
79.05.43	Valori bollati e concessioni governative	100	535,03	D		231,20	D	
81.03.03	Buoni pasto	100	329.865,18	D		327.365,30	D	
83.05.11	Diritti camerali	100	750,00	D		852,00	D	
83.05.21	Imposta di registro e concess. govern.	100	516,46	D		844,46	D	
83.05.31	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	100	9.076,00	D		10.534,00	D	
83.07.07	Sanzioni, penalità e multe					9.776,88	D	
83.07.11	Contributi associativi	100	240,00	D		6.640,00	D	
83.07.25	Arrotondamenti passivi diversi	100	10,39	D		3,71	D	
86.03.51	Oneri finanziari diversi	100				406,45	D	
88.01.11	Sopravv.passive non gestionali deducib.	100				9.576,50	D	
3.DIFF_TOT	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)				159.901			643.861
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				125.252-			185.515-
3.C.16	Altri proventi finanziari							2
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti							2
3.C.16.d.5	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese							2
85.11.13	Interessi attivi su c/c bancari	100	0,21	A		1,68	A	
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari				125.252			185.517
3.C.17.5	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese				125.252			185.517
86.03.45	Interessi passivi di mora	100	54,07	D		413,95	D	
86.03.47	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	100	125.198,37	D		183.372,56	D	

Dati generali

Sede legale: VIA NUOVA POGGIOREALE 11
 Codice fiscale: 04709971214
 Partita IVA: 04709971214

80143 NAPOLI

NA

Stampa dettaglio voci

Voce		% Reddito	Esercizio al 31/12/2020		Esercizio al 31/12/2019	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
86.07.21	Sop.pas.ind.on.fin.vs.altri str./pr				1.730,03	D
3.RIS_ANTE	Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)			34.649		458.346
3.20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			26.912		51.691
3.20.1	Imposte correnti sul reddito d'esercizio			26.912		51.691
93.01.01	IRES corrente		4.259,00	D	16.532,00	D
93.01.03	IRAP corrente		22.653,00	D	35.159,00	D
3.21	Utile (perdita) dell'esercizio			7.737		406.655
3.21z	Utile (perdita) dell'esercizio			7.737		406.655
	Utile (perdita) dell'esercizio (SP)			7.737,10		406.655,27
	Utile (perdita) dell'esercizio (CE)			7.737,10		406.655,27

ARPAC MULTISERVIZI SRL

Sede legale: VIA NUOVA POGGIOREALE 11 NAPOLI (NA)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI NAPOLI

C.F. e numero iscrizione: 04709971214

Iscritta al R.E.A. n. NA709478

Capitale Sociale sottoscritto €1.198.358,00 Interamente versato

Partita IVA: 04709971214

Società unipersonale

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2020

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2020; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

La società appartiene all'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale della Regione Campania denominata "ARPAC", Ente Pubblico strumentale della Regione Campania, istituito con la legge regionale n.10/2010. E' sottostata a direzione e controllo da parte del socio che esercita il controllo analogo attraverso una sua struttura operativa diretta dall'Avv. Luca Antonio Esposito.

Nell'anno 2013, a seguito di ingenti perdite accumulatisi negli anni precedenti, il socio deliberò lo scioglimento della società. Nell'anno 2014, il socio, approvò un piano di risanamento revocando lo scioglimento e lo stato di liquidazione con l'azzeramento del Capitale sociale, il riconoscimento di tutte le perdite accumulate a tutto il 31 luglio 2014 e la ricostituzione del capitale sociale ad € 1.198.358.

Dal 2016 la società è sottoposta alla normativa dettata dal D.Lgs. 175/2016 e successive modifiche ed integrazioni ed espleta la propria attività esclusivamente per il socio pubblico. I rapporti in essere sono regolati da una convenzione quadro di durata novennale stipulata nel 2016. La convenzione quadro, all'art. 8 si obbliga a riconoscere tutti i costi diretti ed indiretti sopportati dalla società. Le attività sono regolate da disposizioni di servizio (SDS) approvate con deliberazione dell'Agenzia.

FATTI DI PARTICOLARE RILIEVO

In via preliminare corre l'obbligo di segnalare che per effetto delle dimissioni dell'amministratore dott. Giovanni Porcelli formalizzate in agosto 2020, la società è stata gestita con poteri di ordinaria amministrazione dal f.fino alla nomina da parte dell'assemblea dei soci dell'attuale amministratore, dott. Antimo Piccirillo, avvenuta il 1 dicembre 2020. Nel corso dell'esercizio è proseguita l'attività di risanamento economico-finanziario avviata negli anni precedenti. In particolare sono state pagate tutte le rate relative ai debiti pregressi nei confronti dell'Agenzia delle Entrate, Agenzia delle Entrate Riscossione ed Enti previdenziali ed assistenziali, con saldo iniziale di € 25.096.160 ridotto ad € 551.723. Per effetto delle disposizioni contenute nelle norme relative alle società partecipate pubbliche che operano in House ed in linea con quanto già avvenuto nel 2019 nel corso dell'esercizio si è migliorato il modello organizzativo previsto dal D.Lgs. 231/01 allo scopo di rendere sempre più puntuale il piano triennale per la corruzione e la trasparenza. Inoltre al fine di monitorare il funzionamento complessivo del sistema di valutazione, della trasparenza e della integrità dei controlli, nel pieno rispetto della normativa vigente, l'azienda ha dotato la sua struttura dell'ODV. Nel corso del 2020 inoltre l'organo amministrativo ha proseguito nell'opera di riorganizzazione aziendale e di contenimento dei costi di gestione. Tuttavia tale attività è stata influenzata negativamente dalla necessità di gestire, a livello aziendale, gli effetti della pandemia generata dal Covid-19. Conseguentemente è stato necessario sostenere costi straordinari sia sul fronte delle risorse umane, per le implementazioni delle misure per il lavoro agile, sia sul fronte dei costi di gestione per l'adozione di tutte quelle misure tese a salvaguardare la salute dei lavoratori durante l'emergenza sanitaria (DPI, sanificazioni, test epidemiologici, adeguamento ambienti di lavoro). Giova quindi evidenziare che l'attività gestionale nel corso dell'esercizio è stata improntata al mantenimento di un costante equilibrio economico-finanziario al fine di attenuare i potenziali effetti negativi generati dall'emergenza sanitaria Covid-19. In merito alla gestione del personale va segnalato che si è provveduto alla definizione in via transattiva delle controversie di lavoro instaurate nei confronti della società per differenze retributive a titolo di EDR e CRA con un notevole risparmio di costi.

Approvazione del bilancio d'esercizio

L'art. 3, comma 6, del Decreto Milleproroghe ha prorogato per i bilanci 2020 quanto previsto dall'art. 106 del D.L. n. 18/20 (conv. Legge n. 27/20). In particolare, la disposizione prorogata prevede che, in deroga

agli art. 2364 c.c. (per le Spa) e l'art. 2478-bis c.c. (per le Srl) ed in deroga delle diverse disposizioni statutarie la convocazione dell'assemblea ordinaria può essere effettuata entro il termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio ai sensi dell'art. 2364 del codice civile

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale "ARPAC", Ente Pubblico strumentale della Regione Campania

Essa è soggetta all'attività di direzione e controllo attraverso l'istituto del controllo analogo che viene esercitato sui propri uffici in base al regolamento approvato con deliberazione ARPAC del 20/05/2019 n. 304. Si attesta che l'attività di direzione e coordinamento ha prodotto particolari effetti sull'attività dell'impresa e su i suoi risultati

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	9.876.380	55,81 %	11.814.388	64,05 %	(1.938.008)	(16,40) %
Liquidità immediate	641.086	3,62 %	410.296	2,22 %	230.790	56,25 %
Disponibilità liquide	641.086	3,62 %	410.296	2,22 %	230.790	56,25 %
Liquidità differite	8.277.392	46,77 %	10.447.990	56,64 %	(2.170.598)	(20,78) %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	8.254.383	46,64 %	10.441.284	56,61 %	(2.186.901)	(20,94) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	23.009	0,13 %	6.706	0,04 %	16.303	243,11 %
Rimanenze	957.902	5,41 %	956.102	5,18 %	1.800	0,19 %
IMMOBILIZZAZIONI	7.821.369	44,19 %	6.630.922	35,95 %	1.190.447	17,95 %
Immobilizzazioni immateriali						
Immobilizzazioni materiali	10.214	0,06 %	5.546	0,03 %	4.668	84,17 %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	7.811.155	44,14 %	6.625.376	35,92 %	1.185.779	17,90 %
TOTALE IMPIEGHI	17.697.749	100,00 %	18.445.310	100,00 %	(747.561)	(4,05) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	12.375.502	69,93 %	13.130.800	71,19 %	(755.298)	(5,75) %
Passività correnti	3.717.493	21,01 %	5.308.505	28,78 %	(1.591.012)	(29,97) %
Debiti a breve termine	3.695.356	20,88 %	5.303.009	28,75 %	(1.607.653)	(30,32) %
Ratei e risconti passivi	22.137	0,13 %	5.496	0,03 %	16.641	302,78 %
Passività consolidate	8.658.009	48,92 %	7.822.295	42,41 %	835.714	10,68 %
Debiti a m/l termine	1.306.000	7,38 %	624.816	3,39 %	681.184	109,02 %
Fondi per rischi e oneri	171.262	0,97 %	208.811	1,13 %	(37.549)	(17,98) %
TFR	7.180.747	40,57 %	6.988.668	37,89 %	192.079	2,75 %
CAPITALE PROPRIO	5.322.247	30,07 %	5.314.510	28,81 %	7.737	0,15 %
Capitale sociale	1.198.358	6,77 %	1.198.358	6,50 %		
Riserve	4.116.152	23,26 %	3.709.497	20,11 %	406.655	10,96 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	7.737	0,04 %	406.655	2,20 %	(398.918)	(98,10) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	17.697.749	100,00 %	18.445.310	100,00 %	(747.561)	(4,05) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	52.107,37 %	95.826,00 %	(45,62) %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante			
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	2,33	2,47	(5,67) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti	0,60	0,77	(22,08) %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto			
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	30,07 %	28,81 %	4,37 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,68 %	2,65 %	(36,60) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	265,67 %	222,56 %	19,37 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	5,312.033,00	5,308.964,00	0,06 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	521,07	958,26	(45,62) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	13.970.042,00	13.131.259,00	6,39 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	1.368,73	2.368,70	(42,22) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	6.158.887,00	6.505.883,00	(5,33) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	5.200.985,00	5.549.781,00	(6,28) %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività	239,91 %	204,55 %	17,29 %

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]			
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	13.050.057	100,00 %	12.750.775	100,00 %	299.282	2,35 %
- Consumi di materie prime	102.615	0,79 %	113.822	0,89 %	(11.207)	(9,85) %
- Spese generali	633.597	4,86 %	685.599	5,38 %	(52.002)	(7,58) %
VALORE AGGIUNTO	12.313.845	94,36 %	11.951.354	93,73 %	362.491	3,03 %
- Altri ricavi	5.601.640	42,92 %	5.614.757	44,03 %	(13.117)	(0,23) %
- Costo del personale	11.809.198	90,49 %	11.058.498	86,73 %	750.700	6,79 %
- Accantonamenti			8.811	0,07 %	(8.811)	(100,00) %
MARGINE OPERATIVO LORDO	(5.096.993)	(39,06) %	(4.730.712)	(37,10) %	(366.281)	(7,74) %
- Ammortamenti e svalutazioni	2.768	0,02 %	1.888	0,01 %	880	46,61 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(5.099.761)	(39,08) %	(4.732.600)	(37,12) %	(367.161)	(7,76) %
+ Altri ricavi	5.601.640	42,92 %	5.614.757	44,03 %	(13.117)	(0,23) %
- Oneri diversi di gestione	361.520	2,77 %	387.639	3,04 %	(26.119)	(6,74) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	140.359	1,08 %	494.518	3,88 %	(354.159)	(71,62) %
+ Proventi finanziari			2		(2)	(100,00) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	140.359	1,08 %	494.520	3,88 %	(354.161)	(71,62) %
+ Oneri finanziari	(125.252)	(0,96) %	(183.787)	(1,44) %	58.535	31,85 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	15.107	0,12 %	310.733	2,44 %	(295.626)	(95,14) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	19.542	0,15 %	147.613	1,16 %	(128.071)	(86,76) %
REDDITO ANTE IMPOSTE	34.649	0,27 %	458.346	3,59 %	(423.697)	(92,44) %

Voce	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- imposte sul reddito dall'esercizio	26.912	0,21 %	51.691	0,41 %	(24.779)	(47,94) %
REDDITO NETTO	7.737	0,06 %	406.655	3,19 %	(398.918)	(98,10) %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
R.O.E.			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	0,15 %	7,65 %	(98,04) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	(28,82) %	(25,66) %	(12,31) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,88 %	7,12 %	(73,60) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	0,79 %	2,68 %	(70,52) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	140.359,00	494.520,00	(71,62) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri			

INDICE	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni %
finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	159.901,00	643.863,00	(75,17) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze. La società opera in house, il che prevede l'utilizzo di tutto il personale dipendente con il riconoscimento di tutti i costi sopportati dalla società con l'erogazione finanziarie necessarie a coprire l'intero fabbisogno finanziario per il pagamento di tutti debiti. Per effetto di quanto sopra non si è proceduto a redigere alcun programma di valutazione di crisi aziendale ex art. 6, commi 2 e 4 del D.Lgs. 175/2016.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

informativa sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di partecipazione e pertanto non ha in essere alcun tipo di rapporto con imprese controllate, collegate o controllanti. Gli unici rapporti in essere sono di natura commerciale e regolati come detto in precedenza da una convenzione quadro. Si segnala che alla data di chiusura i rapporti esistenti con il socio controllante possono essere riassunti come segue:

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
verso controllanti	7.296.529	8.942.925	1.646.396-
<i>Totale</i>	<i>7.296.529</i>	<i>8.942.925</i>	<i>1.646.396-</i>

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	2.641.819	2.641.819	-
<i>Totale</i>	<i>2.641.819</i>	<i>2.641.819</i>	<i>-</i>

Azioni proprie

La società, appartenente ad un Ente Pubblico, non possiede e non potrebbe possedere azioni proprie

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, essendo posseduta da un Ente Pubblico non potrebbe mai possedere azioni o quote della controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si evidenzia l'assenza di sedi secondarie della società:

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
 - a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.
- Napoli,

L'amministratore Unico

Dott. Antimo Piccirillo

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si pubblichi con ogni effetto di legge sul sito ufficiale dell'Arpac Multiservizi il Provvedimento/delibera dell'A.U. **n. 30 del 26.05.2021** avente ad oggetto: Approvazione "Progetto di Bilancio per l'esercizio chiuso al 31.12.2020"

Con riserva di integrazioni e modifiche dei contenuti nei termini di legge.

Napoli, 26/05/2021

**Il Funzionario Incaricato
Resp. Pubblicazione Atti
Avv. Angela Pesce**

