

# CAMPANIA BONIFICHE S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici                                                       |                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Sede in                                                               | 80143 NAPOLI (NA) VIA NUOVA POGGIOREALE<br>CENTRO PLF INAIL TORRE N. 7 |
| Codice Fiscale                                                        | 06521981214                                                            |
| Numero Rea                                                            | NA 820656                                                              |
| P.I.                                                                  | 06521981214                                                            |
| Capitale Sociale Euro                                                 | 126923.08 i.v.                                                         |
| Forma giuridica                                                       | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)                               |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                                | IMPRESE DI GESTIONE ESATTORIALE (829910)                               |
| Società in liquidazione                                               | no                                                                     |
| Società con socio unico                                               | no                                                                     |
| Società sottoposta ad altrui attività di<br>direzione e coordinamento | no                                                                     |
| Appartenenza a un gruppo                                              | no                                                                     |

# Stato patrimoniale

|                                                              | 31-12-2020             | 31-12-2019       |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                    |                        |                  |
| <b>Attivo</b>                                                |                        |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                   |                        |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali                             | 2.777                  | 2.991            |
| II - Immobilizzazioni materiali                              | 554.734                | 2.573            |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                           | -                      | 5.850            |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                           | <b>557.511</b>         | <b>11.414</b>    |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                  |                        |                  |
| <b>II - Crediti</b>                                          |                        |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 410.955                | 1.072.552        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       | -                      | 136.899          |
| imposte anticipate                                           | 740                    | 1.122            |
| <b>Totale crediti</b>                                        | <b>411.695</b>         | <b>1.210.573</b> |
| IV - Disponibilità liquide                                   | 5.748.864              | 4.493.191        |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                          | <b>6.160.559</b>       | <b>5.703.764</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                   | <b>-</b>               | <b>45</b>        |
| <b>Totale attivo</b>                                         | <b>6.718.070</b>       | <b>5.715.223</b> |
| <b>Passivo</b>                                               |                        |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                   |                        |                  |
| I - Capitale                                                 | 126.923                | 126.923          |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                    | 52.000                 | 52.000           |
| IV - Riserva legale                                          | 13.832                 | 10.012           |
| VI - Altre riserve                                           | 493.296 <sup>(1)</sup> | 189.636          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                       | (20.457)               | (20.457)         |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                          | 71.235                 | 76.398           |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                               | <b>736.829</b>         | <b>434.512</b>   |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>21.768</b>          | <b>18.424</b>    |
| <b>D) Debiti</b>                                             |                        |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 5.959.473              | 5.262.287        |
| <b>Totale debiti</b>                                         | <b>5.959.473</b>       | <b>5.262.287</b> |
| <b>Totale passivo</b>                                        | <b>6.718.070</b>       | <b>5.715.223</b> |

(1)

| Altre riserve                           | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-----------------------------------------|------------|------------|
| Riserva straordinaria                   | 262.214    | 189.636    |
| Fondi riserve in sospensione di imposta | 231.082    |            |

## Conto economico

|                                                                                                                   | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                                            |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                                                 |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 2.773.387  | 3.978.554  |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |            |            |
| contributi in conto esercizio                                                                                     | 97.699     | -          |
| altri                                                                                                             | 398.765    | 334.615    |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 496.464    | 334.615    |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 3.269.851  | 4.313.169  |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                                  |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 61.975     | 5.101      |
| 7) per servizi                                                                                                    | 2.904.194  | 3.936.299  |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 18.488     | 23.795     |
| 9) per il personale                                                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 115.141    | 128.159    |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 56.286     | 62.221     |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 9.634      | 7.874      |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 7.538      | 7.874      |
| e) altri costi                                                                                                    | 2.096      | -          |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 181.061    | 198.254    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 10.639     | 3.484      |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 892        | 2.055      |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 9.747      | 1.429      |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 10.639     | 3.484      |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 22.257     | 18.357     |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 3.198.614  | 4.185.290  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 71.237     | 127.879    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                             |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |            |            |
| altri                                                                                                             | 444        | 374        |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | 444        | 374        |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                  | 444        | 374        |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |            |            |
| altri                                                                                                             | 64         | 23         |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 64         | 23         |
| 17-bis) utili e perdite su cambi                                                                                  | -          | (20)       |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | 380        | 331        |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | 71.617     | 128.210    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                          |            |            |
| imposte correnti                                                                                                  | -          | 47.747     |
| imposte relative a esercizi precedenti                                                                            | -          | 3.896      |
| imposte differite e anticipate                                                                                    | 382        | 169        |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 382        | 51.812     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | 71.235     | 76.398     |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 71.235.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

Come ben sapete, i principali servizi offerti ai Consorzi soci anche nel corso del 2020 sono la gestione dei ruoli di contribuenza e la relativa riscossione.

Il Valore della produzione è passato dai circa 4,3 milioni di euro del 2019 a circa 3,2 milioni del 2020, con una diminuzione pari a circa il 25%. Detta riduzione, che rappresenta un'inversione di tendenza del trend costante di crescita dell'azienda, è stata determinata dal periodo di sospensione della riscossione dei ruoli, conseguente alla diffusione della pandemia da Covid-19 e dalle connesse misure restrittive che hanno sconvolto la normale vita dei cittadini, ma anche il regolare svolgimento delle attività economiche, con pesanti ripercussioni sul tessuto produttivo italiano ed internazionale. Ciò nonostante la struttura relativamente leggera della società e le azioni poste in atto dall'organo amministrativo di concerto con i soci, hanno consentito di contenere le conseguenze dell'emergenza sanitaria e preservare senza problemi la continuità aziendale.

Le ulteriori attività svolte nel corso del 2020, anche per il tramite il Cesbim sono le seguenti:

Accordo di cooperazione ai sensi dell'art. 15 della legge 241/90 per la disciplina dello svolgimento di attività di interesse comune, con l'Ente Riserve Naturali Foce Volturno, Lago di Falciano, Costa di Licola.

Indizione del bando della ottava edizione del premio C. Afan de Rivera, in collaborazione con Gruppo 183 e con ANBI e con il patrocinio del Distretto dell'Appennino Meridionale.

Premiazione della sesta edizione del premio C. Afan de Rivera sulla migliore tesi di laurea sui temi di attinenza della bonifica idraulica, in collaborazione con il Gruppo 183.

Completamento della selezione dei concorrenti alla settima edizione del premio Carlo Afan de Rivera.

Presentazione del quaderno CESBIM n. 6: "Carlo Afan de Rivera e la scuola napoletana di ponti e strade", Sala Filangieri, Archivio di Stato di Napoli.

Organizzazione del convegno: "Il testo unico in materia di foreste e filiera forestale e la gestione coordinata del bosco", Sala Filangieri, Archivio di Stato di Napoli.

Progetto di fattibilità tecnico economica dell'intervento di riqualificazione e valorizzazione del complesso naturalistico costituito dal canale Vena, dal lago Patria e dall'area denominata "Soglietelle" in agro di Villa Literno

Accordo quadro per la disciplina di attività di interesse comune con SMA Campania spa.

Convenzione con SMA Campania spa per lo svolgimento di attività di interesse comune previste dall'accordo quadro 3/3 /2020. Primo piano di azione per lo svolgimento del servizio di polizia idraulica.

Stipula convenzione con il Comune di Cancellò e Arnone per studio di fattibilità tecnico economica fiume Volturno.

## **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020).

## Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

| Tipo Bene                          | % Ammortamento |
|------------------------------------|----------------|
| Fabbricati                         | 3%             |
| Impianti e macchinari              | 12%            |
| Macchine elettroniche e di ufficio | 20%            |

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali, in particolare la sola voce Fabbricati, sono state rivalutate in base all'art. 110 del D.L. 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020).

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

La rivalutazione è stata effettuata rispettando il criterio della prudenza. La società provvederà a versare l'imposta sostitutiva del 3% al fine di beneficiare della deducibilità fiscale dei relativi ammortamenti.

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020).

## Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi, in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

## Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### **Fondo TFR**

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D. Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

|                                                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                              |                            |                              |                         |
| Costo                                                             | 2.991                        | 17.805                     | 5.850                        | 26.646                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | -                            | 15.232                     |                              | 15.232                  |
| Valore di bilancio                                                | 2.991                        | 2.573                      | 5.850                        | 11.414                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                              |                            |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 678                          | 18.354                     | -                            | 19.032                  |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | -                            | 305.322                    | -                            | 305.322                 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                            | -                          | 5.850                        | 5.850                   |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio                           | -                            | 238.232                    | -                            | 238.232                 |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 892                          | 9.747                      |                              | 10.639                  |
| Totale variazioni                                                 | (214)                        | 552.161                    | (5.850)                      | 546.097                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                              |                            |                              |                         |
| Costo                                                             | 2.776                        | 579.712                    | -                            | 582.488                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | -                            | 24.978                     |                              | 24.978                  |
| Valore di bilancio                                                | 2.777                        | 554.734                    | -                            | 557.511                 |

#### Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.777               | 2.991               | (214)      |

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

|                                   | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                                                                     |                                               |                                     |
| Costo                             | 2.991                                                                               | -                                             | 2.991                               |
| Valore di bilancio                | 2.991                                                                               | -                                             | 2.991                               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                                                                     |                                               |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | -                                                                                   | 678                                           | 678                                 |

|                                    | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Totale immobilizzazioni immateriali |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b> | 855                                                                                 | 38                                            | 892                                 |
| <b>Totale variazioni</b>           | (855)                                                                               | 640                                           | (214)                               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>    |                                                                                     |                                               |                                     |
| <b>Costo</b>                       | 2.136                                                                               | 640                                           | 2.776                               |
| <b>Valore di bilancio</b>          | 2.136                                                                               | 640                                           | 2.777                               |

L'incremento della voce Concessioni, licenze, marchi e diritti simili fa riferimento alle spese di registrazione del marchio "Campania Bonifiche", effettuata nel corso dell'esercizio al fine di conferire una tutela più efficace del valore di un brand utilizzato dall'inizio dell'attività e via via più consolidato, che non sia solo quella del cosiddetto preuso disciplinato dall'art. 2571 del codice civile.

### Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 554.734             | 2.573               | 552.161    |

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

|                                                | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|------------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>              |                      |                        |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                                   | -                    | 4.120                  | 13.685                           | 17.805                            |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>       | -                    | 3.242                  | 11.990                           | 15.232                            |
| <b>Valore di bilancio</b>                      | -                    | 878                    | 1.695                            | 2.573                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>               |                      |                        |                                  |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>             | -                    | 10.000                 | 8.354                            | 18.354                            |
| <b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>  | 305.322              | -                      | -                                | 305.322                           |
| <b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b> | 238.232              | -                      | -                                | 238.232                           |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>             | 7.402                | 1.094                  | 1.251                            | 9.747                             |
| <b>Totale variazioni</b>                       | 536.152              | 8.906                  | 7.103                            | 552.161                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                |                      |                        |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                                   | 543.554              | 14.120                 | 22.038                           | 579.712                           |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>       | 7.402                | 4.336                  | 13.240                           | 24.978                            |
| <b>Valore di bilancio</b>                      | 536.152              | 9.784                  | 8.798                            | 554.734                           |

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2020 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile destinato a sede dell'attività, al netto dei costi incrementativi capitalizzati e della rivalutazione operata.

Non si è più proceduto, pertanto, allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

In base alle previsioni dell'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020) la società ha ritenuto opportuno rivalutare l'immobile sito in Napoli alla via Nuova Poggioreale snc Centro Polifunzionale INAIL Torre 7 acquistato nel 2019, per un importo di euro 234.400,00 al netto della quota del 20% imputata alla voce Terreni. Con apposita perizia asseverata è stato stimato il valore corrente dell'immobile, che ha consentito una rivalutazione di ulteriori euro 238.232 del valore del cespite.

Nel rispetto delle disposizioni di legge è stata iscritta in bilancio al 31/12/2020, quale contropartita della suddetta rivalutazione, una riserva di patrimonio pari ad euro 231.082,00, già al netto dell'imposta sostitutiva del 3%.

Infine, ai sensi del comma 4 del citato articolo 110 la Società intende avvalersi della facoltà di ottenere il riconoscimento ai fini fiscali del maggior valore attribuito in sede di rivalutazione mediante corresponsione dell'imposta sostitutiva. Non è stata iscritta, pertanto, la fiscalità differita in mancanza di divergenza tra valore civilistico e valore fiscale.

### **Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2020 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

| Descrizione          | Rivalutazione di legge | Totale rivalutazioni |
|----------------------|------------------------|----------------------|
| Terreni e fabbricati | 238.232                | 238.232              |
| <b>Totale</b>        | <b>238.232</b>         | <b>238.232</b>       |

### Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
|                     | 5.850               | (5.850)    |

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri   | 5.850                      | (5.850)                   |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b> | <b>5.850</b>               | <b>(5.850)</b>            |

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 411.695             | 1.210.573           | (798.878)  |

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

|                                                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante           | 717.657                    | (370.284)                 | 347.373                  | 347.373                          |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 172.249                    | (122.649)                 | 49.600                   | 49.600                           |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 1.122                      | (382)                     | 740                      |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 319.545                    | (305.563)                 | 13.982                   | 13.982                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>1.210.573</b>           | <b>(798.878)</b>          | <b>411.695</b>           | <b>410.955</b>                   |

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono costituiti, oltre che dalla Voce Crediti verso Clienti, dalla Voce Crediti tributari, formata essenzialmente dal credito Iva. la voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito per il compenso della perdita che la società consolidante deve riconoscere alla società ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica                                                 | Italia         | Totale         |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante           | 347.373        | 347.373        |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 49.600         | 49.600         |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 740            | 740            |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 13.982         | 13.982         |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>411.695</b> | <b>411.695</b> |

### Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.748.864           | 4.493.191           | 1.255.673  |

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 4.491.092                  | 1.254.672                 | 5.745.764                |
| Denaro e altri valori in cassa      | 2.099                      | 1.000                     | 3.099                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>4.493.191</b>           | <b>1.255.673</b>          | <b>5.748.864</b>         |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
|                     | 45                  | (45)       |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 45                         | (45)                      |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 45                         | (45)                      |

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

### **Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 736.829             | 434.512             | 302.317    |

### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

|                                      | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                                      |                            | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| Capitale                             | 126.923                    | -                | -          |                       | 126.923                  |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 52.000                     | -                | -          |                       | 52.000                   |
| Riserva legale                       | 10.012                     | 3.820            | -          |                       | 13.832                   |
| Altre riserve                        |                            |                  |            |                       |                          |
| Riserva straordinaria                | 189.636                    | 72.578           | -          |                       | 262.214                  |
| Varie altre riserve                  | -                          | 231.082          | -          |                       | 231.082                  |
| Totale altre riserve                 | 189.636                    | 303.660          | -          |                       | 493.296                  |
| Utili (perdite) portati a nuovo      | (20.457)                   | -                | -          |                       | (20.457)                 |
| Utile (perdita) dell'esercizio       | 76.398                     | 71.235           | 76.398     | 71.235                | 71.235                   |
| Totale patrimonio netto              | 434.512                    | 378.715          | 76.398     | 71.235                | 736.829                  |

### **Dettaglio delle varie altre riserve**

| Descrizione                             | Importo |
|-----------------------------------------|---------|
| Fondi riserve in sospensione di imposta | 231.082 |
| Totale                                  | 231.082 |

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare:

- 1) l'ammontare delle rivalutazioni operate al netto dell'imposta sostitutiva per l'ottenimento della rivalutazione stesa anche ai fini fiscali ex articolo 110:

- Riserva in sospensione di imposta per Euro 231.082.

### **Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

|                                             | Importo  | Possibilità di utilizzazione |
|---------------------------------------------|----------|------------------------------|
| <b>Capitale</b>                             | 126.923  | B                            |
| <b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b> | 52.000   | A,B,C,D                      |
| <b>Riserva legale</b>                       | 13.832   | A,B                          |
| <b>Altre riserve</b>                        |          |                              |
| <b>Riserva straordinaria</b>                | 262.214  | A,B,C,D                      |
| <b>Varie altre riserve</b>                  | 231.082  |                              |
| <b>Totale altre riserve</b>                 | 493.296  |                              |
| <b>Utili portati a nuovo</b>                | (20.457) | A,B,C,D                      |
| <b>Totale</b>                               | 665.594  |                              |

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 | Possibilità di utilizzazioni |
|------------------------------------------------|---------|------------------------------|
| <b>Fondi riserve in sospensione di imposta</b> | 231.082 | A,B,C,D                      |
| <b>Totale</b>                                  | 231.082 |                              |

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

Per quanto concesso dall'articolo 110 del Decreto Legge n. 104/2020 la Società ha rivalutato l'immobile sito in Napoli alla via Nuova Poggioreale snc Centro Polifunzionale INAIL Torre 7 acquistato nel 2019.

E' stata, pertanto, iscritta in bilancio al 31/12/2020, quale contropartita della suddetta rivalutazione, una riserva di in sospensione di imposta pari ad euro 231.082 al netto dell'imposta sostitutiva del 3%.

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

|                                                | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale  |
|------------------------------------------------|------------------|----------------|------------|-----------------------|---------|
| <b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>    | 126.923          | 7.871          | 180.499    | 42.821                | 358.114 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio      |                  |                |            |                       |         |
| Altre variazioni                               |                  |                |            |                       |         |
| - Incrementi                                   |                  | 2.141          | 40.680     | 76.398                | 119.219 |
| - Decrementi                                   |                  |                |            | 42.821                | 42.821  |
| Risultato dell'esercizio precedente            |                  |                |            | 76.398                |         |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b> | 126.923          | 10.012         | 221.179    | 76.398                | 434.512 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio      |                  |                |            |                       |         |
| Altre variazioni                               |                  |                |            |                       |         |
| - Incrementi                                   |                  | 3.820          | 303.660    | 71.235                | 378.715 |
| - Decrementi                                   |                  |                |            | 76.398                | 76.398  |
| Risultato dell'esercizio corrente              |                  |                |            | 71.235                |         |

|                                       | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale  |
|---------------------------------------|------------------|----------------|------------|-----------------------|---------|
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 126.923          | 13.832         | 524.839    | 71.235                | 736.829 |

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

| Riserve                                       | Valore  |
|-----------------------------------------------|---------|
| Riserva rivalutazione ex art. 110 DL 104/2020 | 231.082 |

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 21.768              | 18.424              | 3.344      |

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 18.424                                             |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 7.538                                              |
| Utilizzo nell'esercizio       | 4.194                                              |
| Totale variazioni             | 3.344                                              |
| Valore di fine esercizio      | 21.768                                             |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.959.473           | 5.262.287           | 697.186    |

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

|                                                                   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Debiti verso banche</b>                                        | 595                        | (370)                     | 225                      | 225                              |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 1.365.153                  | (1.128.876)               | 236.277                  | 236.277                          |
| <b>Debiti tributari</b>                                           | 30.871                     | 11.628                    | 42.499                   | 42.499                           |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 5.787                      | (3.935)                   | 1.852                    | 1.852                            |
| <b>Altri debiti</b>                                               | 3.859.881                  | 1.818.739                 | 5.678.620                | 5.678.620                        |
| <b>Totale debiti</b>                                              | 5.262.287                  | 697.186                   | 5.959.473                | 5.959.473                        |

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

"Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce più rilevante debiti verso fornitori è rappresentata sostanzialmente dal debito verso le società EL-FO SpA e GEFIL SpA per i servizi esternalizzati.

La voce "Debiti tributari", che accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, contiene tra l'altro il debito per l'imposta sostitutiva per la rivalutazione operata ai sensi del D.L. 104/2020 (convertito con legge n.126/2020), sull'immobile sito in Napoli alla via Nuova Poggioreale snc Centro Polifunzionale INAIL Torre 7, pari complessivamente ad euro 7.150.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

|                  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale    |
|------------------|----------------------------------------|-----------|
| <b>Ammontare</b> | 5.959.473                              | 5.959.473 |

|                                                                   | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale    |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|
| <b>Debiti verso banche</b>                                        | 225                                    | 225       |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 236.277                                | 236.277   |
| <b>Debiti tributari</b>                                           | 42.499                                 | 42.499    |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 1.852                                  | 1.852     |
| <b>Altri debiti</b>                                               | 5.678.620                              | 5.678.620 |
| <b>Totale debiti</b>                                              | 5.959.473                              | 5.959.473 |

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno richiedere specifici contributi in conto esercizio:

1. contributo a fondo perduto di cui all'art. 25 D.L. 19 maggio 2020, n. 34 Euro 96.149;
2. credito d'imposta sanificazione e acquisto d.p. di cui all'art. 125 D.L. 19 maggio 2020, n. 34 Euro 1.550.

## **Valore della produzione**

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 3.269.851           | 4.313.169           | (1.043.318) |

| Descrizione                  | 31/12/2020       | 31/12/2019       | Variazioni         |
|------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 2.773.387        | 3.978.554        | (1.205.167)        |
| Altri ricavi e proventi      | 496.464          | 334.615          | 161.849            |
| <b>Totale</b>                | <b>3.269.851</b> | <b>4.313.169</b> | <b>(1.043.318)</b> |

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Categoria di attività  | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi | 2.773.387                 |
| <b>Totale</b>          | <b>2.773.387</b>          |

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia          | 2.773.387                 |
| <b>Totale</b>   | <b>2.773.387</b>          |

## **Costi della produzione**

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.198.614           | 4.185.290           | (986.676)  |

| Descrizione                               | 31/12/2020       | 31/12/2019       | Variazioni       |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 61.975           | 5.101            | 56.874           |
| Servizi                                   | 2.904.194        | 3.936.299        | (1.032.105)      |
| Godimento di beni di terzi                | 18.488           | 23.795           | (5.307)          |
| Salari e stipendi                         | 115.141          | 128.159          | (13.018)         |
| Oneri sociali                             | 56.286           | 62.221           | (5.935)          |
| Trattamento di fine rapporto              | 7.538            | 7.874            | (336)            |
| Altri costi del personale                 | 2.096            |                  | 2.096            |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 892              | 2.055            | (1.163)          |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 9.747            | 1.429            | 8.318            |
| Oneri diversi di gestione                 | 22.257           | 18.357           | 3.900            |
| <b>Totale</b>                             | <b>3.198.614</b> | <b>4.185.290</b> | <b>(986.676)</b> |

## Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 380                 | 331                 | 49         |

| Descrizione                          | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Proventi diversi dai precedenti      | 444        | 374        | 70         |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (64)       | (23)       | (41)       |
| Utili (perdite) su cambi             |            | (20)       | 20         |
| <b>Totale</b>                        | <b>380</b> | <b>331</b> | <b>49</b>  |

## Altri proventi finanziari

| Descrizione                 | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|-----------------------------|-------------|-----------|--------------|----------------------------------------------------|-------|--------|
| Interessi bancari e postali |             |           |              |                                                    | 444   | 444    |
| <b>Totale</b>               |             |           |              |                                                    | 444   | 444    |

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

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società in seguito alla più volte citata emergenza sanitaria ha ricevuto i seguenti contributi in conto esercizio:

1. contributo a fondo perduto di cui all'art. 25 D.L. 19 maggio 2020, n. 34 Euro 96.149;
2. credito d'imposta sanificazione e acquisto d.p. di cui all'art. 125 D.L. 19 maggio 2020, n. 34 Euro 1.550.

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

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 382                 | 51.812              | (51.430)   |

| Imposte                                                                                    | Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| <b>Imposte correnti:</b>                                                                   |                     | 47.747              | (47.747)        |
| IRES                                                                                       |                     | 34.424              | (34.424)        |
| IRAP                                                                                       |                     | 13.323              | (13.323)        |
| Imposte sostitutive                                                                        |                     |                     |                 |
| <b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>                                              |                     | 3.896               | (3.896)         |
| <b>Imposte differite (anticipate)</b>                                                      | 382                 | 169                 | 213             |
| IRES                                                                                       | 382                 | 169                 | 213             |
| IRAP                                                                                       |                     |                     |                 |
| <b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b> |                     |                     |                 |
| <b>Totale</b>                                                                              | <b>382</b>          | <b>51.812</b>       | <b>(51.430)</b> |

Non sono state iscritte imposte correnti di competenza dell'esercizio, in virtù della non imponibilità dei contributi in conto esercizio, che ha determinato una seppur limitata perdita fiscale ai fini IRES e un valore della produzione negativo ai fini IRAP.

### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate coincidono con l'IRES calcolata con aliquota 24% sulla parte del compenso all'amministratore non erogata nell'esercizio, al netto dello storno della corrispondente imposta relativa all'esercizio precedente.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico      | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti     |            |            |            |
| Quadri        | 1          | 1          |            |
| Impiegati     | 5          | 6          | (1)        |
| Operai        |            |            |            |
| Altri         |            |            |            |
| <b>Totale</b> | <b>6</b>   | <b>7</b>   | <b>(1)</b> |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Servizi di Pulizia e Multiservizi.

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| <b>Quadri</b>            | 1            |
| <b>Impiegati</b>         | 5            |
| <b>Totale Dipendenti</b> | 6            |

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

|                 | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| <b>Compensi</b> | 101.653        | 30.302  |

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Come tristemente noto la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa. Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico, che consentirà la piena regolarizzazione dell'emissione dei ruoli e dei relativi incassi ai livelli pre-covid.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

1. contributo a fondo perduto di cui all'art. 25 D.L. 19 maggio 2020, n. 34 Euro 96.149;
2. credito d'imposta sanificazione e acquisto d.p. di cui all'art. 125 D.L. 19 maggio 2020, n. 34 Euro 1.550.

Si tratta di contributi in conto esercizio ricevuti per contrastare l'emergenza sanitaria SARS Covid-19.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

| Risultato d'esercizio al 31/12/2020 | Euro | 71.235 |
|-------------------------------------|------|--------|
| 5% a riserva legale                 | Euro | 3.562  |
| a riserva straordinaria             | Euro | 67.673 |

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico  
Gino Marotta

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Giuseppe Cautero, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.