

CAMPANIA BONIFICHE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	80143 NAPOLI (NA) VIA NUOVA POGGIOREALE CENTRO PLF INAIL 7
Codice Fiscale	06521981214
Numero Rea	NA 820656
P.I.	06521981214
Capitale Sociale Euro	200923.08 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 direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.244	2.777
II - Immobilizzazioni materiali	560.905	554.734
Totale immobilizzazioni (B)	565.149	557.511
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	709.411	410.955
imposte anticipate	1.936	740
Totale crediti	711.347	411.695
IV - Disponibilità liquide	6.213.746	5.748.864
Totale attivo circolante (C)	6.925.093	6.160.559
Totale attivo	7.490.242	6.718.070
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.923	126.923
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	52.000
IV - Riserva legale	17.394	13.832
VI - Altre riserve	538.968 ⁽¹⁾	493.296
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(20.457)	(20.457)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	106.451	71.235
Totale patrimonio netto	843.279	736.829
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	29.940	21.768
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.617.023	5.959.473
Totale debiti	6.617.023	5.959.473
Totale passivo	7.490.242	6.718.070

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	307.887	262.214
Fondi riserve in sospensione di imposta	231.082	231.082
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.357.491	2.773.387
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	97.699
altri	1.132.037	398.765
Totale altri ricavi e proventi	1.132.037	496.464
Totale valore della produzione	4.489.528	3.269.851
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	46.653	61.975
7) per servizi	3.984.656	2.904.194
8) per godimento di beni di terzi	11.231	18.488
9) per il personale		
a) salari e stipendi	176.591	115.141
b) oneri sociali	44.611	56.286
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.303	9.634
c) trattamento di fine rapporto	10.623	7.538
e) altri costi	1.680	2.096
Totale costi per il personale	233.505	181.061
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.042	10.639
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.482	892
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.560	9.747
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.042	10.639
14) oneri diversi di gestione	23.206	22.257
Totale costi della produzione	4.318.293	3.198.614
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	171.235	71.237
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	514	444
Totale proventi diversi dai precedenti	514	444
Totale altri proventi finanziari	514	444
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	33	64
Totale interessi e altri oneri finanziari	33	64
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	481	380
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	171.716	71.617
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	64.227	-
imposte relative a esercizi precedenti	2.234	-
imposte differite e anticipate	(1.196)	382
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	65.265	382
21) Utile (perdita) dell'esercizio	106.451	71.235

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 106.451.

Come ben sapete, i principali servizi offerti ai Consorzi soci anche nel corso del 2021 sono la gestione dei ruoli di contribuenza e la relativa riscossione.

Il periodo di sospensione della riscossione dei ruoli iniziato nel 2020, a seguito della diffusione della pandemia da Covid-19 e delle 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, aveva segnato, per l'esercizio 2020, un'inversione di tendenza del trend costante di crescita del fatturato dell'azienda. Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Il Valore della produzione, in virtù della ripresa dell'attività di riscossione, è passato, pertanto, dai circa 3,2 milioni di euro del 2020 a circa 4,4 milioni del 2021, valore superiore anche a quello realizzato nel 2019 pari a circa 4,3 milioni di euro.

Al fine di patrimonializzare maggiormente l'azienda e, nel contempo, di adeguare, ai sensi dell'art. 1 c. 807 L. 160 del 27/12/2019, il capitale sociale per il rispetto del requisito finanziario previsto per l'iscrizione nella sezione separata dell'Albo dei gestori dell'accertamento e della riscossione dei tributi locali di cui all'art. 53 del D. Lgs. 446/1997, i soci, in data 21 dicembre 2021, hanno deliberato l'aumento del capitale sociale, ai sensi dell'articolo 2481-ter c.c., da euro 126.923,08 fino ad euro 200.923,08. L'iscrizione a detto albo consentirà di valutare la opportunità di estendere l'offerta dei servizi erogati anche ad enti locali "non soci".

Inoltre nel corso del 2021, sono state svolte le seguenti consuete attività per il tramite del Cesbim:

Indizione del bando della nona 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 settima 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 ottava edizione del premio Carlo Afan de Rivera.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma; 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 31/12/2021 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.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 5,56%.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

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%
Altri beni	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.

La società, come già riferito, ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

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.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.776	579.712	582.488
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	24.978	24.978
Valore di bilancio	2.777	554.734	557.511
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.952	23.731	26.683
Ammortamento dell'esercizio	1.482	17.560	19.042
Totale variazioni	1.467	6.171	7.638
Valore di fine esercizio			
Costo	4.245	603.444	607.689
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	42.539	42.539
Valore di bilancio	4.244	560.905	565.149

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.244	2.777	1.467

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	2.136	640	2.776
Valore di bilancio	-	2.136	640	2.777
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.950	1	1	2.952
Ammortamento dell'esercizio	590	855	38	1.482
Totale variazioni	2.360	(854)	(37)	1.467
Valore di fine esercizio				
Costo	2.360	1.282	603	4.245

Valore di bilancio	2.360	1.282	603	4.244
---------------------------	-------	-------	-----	-------

La società, come già riferito, ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

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 precedente al fine di conferire una tutela più efficace del valore di un brand utilizzato dall'inizio dell'attività e via via consolidato, che non sia solo quella del cosiddetto preuso disciplinato dall'art. 2571 del codice civile.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
560.905	554.734	6.171

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	543.554	14.120	22.038	579.712
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.402	4.336	13.240	24.978
Valore di bilancio	536.152	9.784	8.798	554.734
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	21.702	2.029	-	23.731
Ammortamento dell'esercizio	14.657	1.633	1.270	17.560
Totale variazioni	7.045	396	(1.270)	6.171
Valore di fine esercizio				
Costo	565.256	16.150	22.038	603.444
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.059	5.970	14.510	42.539
Valore di bilancio	543.197	10.180	7.528	560.905

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 al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Non si è più proceduto 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 provveduto, nel corso dell'esercizio 2020, alla rivalutazione della sede, 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.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali nel corso dell'esercizio.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
711.347	411.695	299.652

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	347.373	278.035	625.408	625.408
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	49.600	20.084	69.684	69.684
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	740	1.196	1.936	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.982	338	14.320	14.320
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	411.695	299.652	711.347	709.412

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono costituiti per quanto attiene gli importi più rilevanti, oltre che dalla Voce Crediti verso Clienti, dalla Voce Crediti tributari, formata essenzialmente dal credito Iva.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	625.408	625.408
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	69.684	69.684
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.936	1.936
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.320	14.320
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	711.348	711.347

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.213.746	5.748.864	464.882

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.745.764	464.632	6.210.396
Denaro e altri valori in cassa	3.099	250	3.349
Totale disponibilità liquide	5.748.864	464.882	6.213.746

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
843.279	736.829	106.450

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	126.923	-	74.000	-		200.923
Riserva da soprapprezzo delle azioni	52.000	-	-	52.000		-
Riserva legale	13.832	-	3.562	-		17.394
Altre riserve						
Riserva straordinaria	262.214	-	67.673	22.000		307.887
Varie altre riserve	231.082	(1)	-	-		231.081
Totale altre riserve	493.296	(1)	67.673	22.000		538.968
Utili (perdite) portati a nuovo	(20.457)	-	-	-		(20.457)
Utile (perdita) dell'esercizio	71.235	-	-	71.235	106.451	106.451
Totale patrimonio netto	736.829	(1)	145.235	145.235	106.451	843.279

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondi riserve in sospensione di imposta	231.082
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	231.081

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite, nel 2020, 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
Capitale	200.923	B
Riserva legale	17.394	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	307.887	A,B,C,D
Varie altre riserve	231.081	
Totale altre riserve	538.968	
Utili portati a nuovo	(20.457)	A,B,C,D
Totale	736.828	

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
Fondi riserve in sospensione di imposta	231.082	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	231.081	

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, come già riferito, 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
All'inizio dell'esercizio precedente	126.923	10.012	221.179	76.398	434.512
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni				(71.235)	(71.235)
Altre variazioni					
- Incrementi		3.820	303.660	71.235	378.715
- Decrementi				76.398	76.398
Risultato dell'esercizio precedente				71.235	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	126.923	13.832	524.839	71.235	736.829
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
- Incrementi	74.000	3.562	67.673		145.235
- Decrementi			74.000	71.235	145.235

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio corrente				106.451	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	200.923	17.394	518.511	106.451	843.279

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti Riserve che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve 31/12/2021End	Valore 31/12/2020End
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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
29.940	21.768	8.172

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	21.768
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.172
Totale variazioni	8.172
Valore di fine esercizio	29.940

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.617.023	5.959.473	657.550

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
Debiti verso banche	225	(189)	36	36
Debiti verso fornitori	236.277	113.502	349.779	349.779
Debiti tributari	42.499	18.469	60.968	60.968
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.852	(1.336)	516	516
Altri debiti	5.678.620	527.105	6.205.725	6.205.725
Totale debiti	5.959.473	657.550	6.617.023	6.617.024

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

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

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 44.258, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e, delle ritenute d'acconto subite. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 19.969, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	6.617.023	6.617.023

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	36	36
Debiti verso fornitori	349.779	349.779
Debiti tributari	60.968	60.968
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	516	516
Altri debiti	6.205.725	6.205.725
Totale debiti	6.617.023	6.617.023

Nota integrativa abbreviata, conto economico

La struttura dettagliata del conto economico scalare permette una visione esauriente e sufficientemente analitica delle componenti reddituali che hanno portato al risultato d'esercizio.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.489.528	3.269.851	1.219.677

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.357.491	2.773.387	584.104
Altri ricavi e proventi	1.132.037	496.464	635.573
Totale	4.489.528	3.269.851	1.219.677

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	3.357.491
Totale	3.357.491

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	3.357.491
Totale	3.357.491

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.318.293	3.198.614	1.119.679

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	46.653	61.975	(15.322)
Servizi	3.984.656	2.904.194	1.080.462
Godimento di beni di terzi	11.231	18.488	(7.257)
Salari e stipendi	176.591	115.141	61.450

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Oneri sociali	44.611	56.286	(11.675)
Trattamento di fine rapporto	10.623	7.538	3.085
Altri costi del personale	1.680	2.096	(416)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.482	892	590
Ammortamento immobilizzazioni materiali	17.560	9.747	7.813
Oneri diversi di gestione	23.206	22.257	949
Totale	4.318.293	3.198.614	1.119.679

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
481	380	101

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	514	444	70
(Interessi e altri oneri finanziari)	(33)	(64)	31
Totale	481	380	101

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					514	514
Totale					514	514

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.)

Nonostante il protrarsi della situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 anche per l'esercizio chiuso al 31.12.2021, la società non ha ricevuto contributi in conto esercizio.

Non risultano ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non risultano costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
65.265	382	64.883

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	64.227		64.227
IRES	44.258		44.258
IRAP	19.969		19.969
Imposte relative a esercizi precedenti	2.234		2.234
Imposte differite (anticipate)	(1.196)	382	(1.578)
IRES	(1.196)	382	(1.578)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	65.265	382	64.883

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Quadri	1	1	
Impiegati	6	5	1
Totale	7	6	1

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	6
Totale Dipendenti	7

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	108.678	32.365

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto in particolar modo nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

Si spera, dunque, di poter superare pienamente al più presto le problematiche che hanno contraddistinto l'anno precedente, anche in considerazione delle inevitabili pesanti conseguenze sull'economia internazionale della guerra in Ucraina tuttora in corso, quali l'inflazione dovuta, tra l'altro, soprattutto al forte rialzo dei prezzi delle materie prime e dell'energia.

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 non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

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 31/12/2021	Euro	106.451
5% a riserva legale	Euro	5.323
a riserva straordinaria	Euro	101.128

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 iscritto all'albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili circondario tribunale di Napoli al n. 4643, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società'.