

SOLOFRA SERVIZI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31/12/2019

Dati Anagrafici	
Sede in	Solofra
Codice Fiscale	02177670649
Numero Rea	AVELLINO 140686
P.I.	02177670649
Capitale Sociale Euro	0,00
Forma Giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	352200
Società in liquidazione	No
Società con Socio Unico	No
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	No
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	No
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2019	31-12-2018
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.240	1.847
7) Altre	0	13
Totale immobilizzazioni immateriali	1.240	1.860
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	10.670	17.276

3) Attrezzature industriali e commerciali	719	1.071
4) Altri beni	1.225	1.901
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	291.805	291.805
Totale immobilizzazioni materiali	304.419	312.053
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	5.985	5.985
Totale crediti verso altri	5.985	5.985
Totale Crediti	5.985	5.985
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.985	5.985
Totale immobilizzazioni (B)	311.644	319.898
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.992	5.236
Totale rimanenze	4.992	5.236
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.037.496	3.502.667
Totale crediti verso clienti	3.037.496	3.502.667
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.338	4.125
Totale crediti tributari	3.338	4.125
5-ter) Imposte anticipate	11.618	0
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	118.475	119.487
Totale crediti verso altri	118.475	119.487
Totale crediti	3.170.927	3.626.279
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	90.492	34.248
3) Danaro e valori in cassa	4	50
Totale disponibilità liquide	90.496	34.298
Totale attivo circolante (C)	3.266.415	3.665.813
D) RATEI E RISCONTI	663.376	16.233
TOTALE ATTIVO	4.241.435	4.001.944

STATO PATRIMONIALE PASSIVO**31-12-2019****31-12-2018**

A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	154.800	154.800
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	24.343	23.277
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	55.793	35.545
Varie altre riserve	0	3
Totale altre riserve	55.793	35.548
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	36.211	21.314
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0

Totale patrimonio netto (A)	271.147	234.939
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	3.760	3.760
Totale fondi per rischi e oneri (B)	3.760	3.760
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	333.162	314.243
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	93
Totale debiti verso banche	0	93
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	144.216	123.248
Totale acconti	144.216	123.248
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.108.951	1.555.431
Totale debiti verso fornitori	1.108.951	1.555.431
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	418.360	561.559
Esigibili oltre l'esercizio successivo	143.289	60.252
Totale debiti tributari	561.649	621.811
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.306	20.742
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.306	20.742
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.749.650	1.034.511
Esigibili oltre l'esercizio successivo	28.097	18.986
Totale altri debiti	1.777.747	1.053.497
Totale debiti (D)	3.602.869	3.374.822
E) RATEI E RISCONTI	30.497	74.180
TOTALE PASSIVO	4.241.435	4.001.944

CONTO ECONOMICO	31-12-2019	31-12-2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.526.279	1.140.826
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	180.851	317.423
Totale altri ricavi e proventi	180.851	317.423
Totale valore della produzione	1.707.130	1.458.249
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	53.863	37.782
7) Per servizi	920.462	777.482
8) Per godimento di beni di terzi	14.766	16.296
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	369.467	362.025
b) Oneri sociali	107.954	116.013
c) Trattamento di fine rapporto	31.263	31.305
e) Altri costi	3.205	347
Totale costi per il personale	511.889	509.690
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	620	1.253
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.808	1.276
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	10.123	15.365
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.551	17.894

11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	244	4.450
14) Oneri diversi di gestione	59.544	24.525
Totale costi della produzione	1.575.319	1.388.119
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	131.811	70.130
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	4	0
Totale proventi diversi dai precedenti	4	0
Totale altri proventi finanziari	4	0
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	73.915	30.311
Totale interessi e altri oneri finanziari	73.915	30.311
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(73.911)	(30.311)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	57.900	39.819
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	33.307	18.505
Imposte differite e anticipate	(11.618)	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.689	18.505
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	36.211	21.314

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	36.211	21.314
Imposte sul reddito	21.689	18.505
Interessi passivi/(attivi)	73.911	30.311
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	131.811	70.130
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	31.305
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.428	2.529
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	10.123	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	14.551	33.834
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	146.362	103.964
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	244	4.450

Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	455.048	1.226.763
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(446.480)	628.369
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(647.143)	7.052
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(43.683)	65.403
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	643.112	(1.771.967)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(38.902)	160.070
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	107.460	264.034
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(73.911)	(30.311)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(223.205)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	18.919	(1.082)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(54.992)	(254.598)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	52.468	9.436
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	(3.953)
Disinvestimenti	3.826	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	3.826	(3.953)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(93)	93
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(3)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(96)	93
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	56.198	5.576
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	34.248	28.642
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	50	80

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	34.298	28.722
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	90.492	34.248
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	4	50
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	90.496	34.298
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019

PREMESSA

Signori Azionisti,

la società è stata costituita il 30.09.1999 ai sensi della legge 8 giugno 1990 n.142; il Comune di Solofra, socio di maggioranza, si è obbligato ad affidare alla costituita società i servizi che gestiva direttamente nonché, eventualmente, altri servizi energetici ed ambientali gestiti sempre dal Comune stesso ma in modo indiretto.

Con verbale di Assemblea straordinaria del 19.12.2014 per atto notaio Carlo Trifuoggi la durata della società veniva prorogata al 31.12.2015. Con successivo verbale di Assemblea straordinaria del 22.12.2015 per atto notaio Roberta Benigni la durata della società veniva ulteriormente prorogata al 31.12.2017. Infine, con verbale di Assemblea straordinaria del 21.12.2017 per atto notaio Roberta Benigni la durata della società è stata ulteriormente prorogata al 31.12.2032.

Si manifesta che il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato positivo di € 36.211.

La società ha lo scopo di gestire il servizio acquedotto ed altri servizi di pubblico interesse nonché la realizzazione dei relativi impianti e la conseguente manutenzione degli stessi nel Comune di Solofra e negli altri comuni per i quali abbia ottenuto la gestione a seguito di gara ovvero affidamento diretto.

La società ha, quindi, per oggetto:

- 1) l'assunzione di servizi pubblici e privati dell'acqua, fognature e complementari e di altri servizi di pubblico interesse;
- 2) la progettazione, costruzione, gestione, manutenzione, organizzazione e riordinamento dei servizi ed impianti dei predetti servizi;
- 3) la costruzione e gestione di impianti per il trattamento e la trasformazione dei rifiuti solidi e liquidi, la commercializzazione dei loro derivati sia in conto proprio che in conto di terzi, nonché la raccolta differenziata dei rifiuti;
- 4) l'acquisizione e la sperimentazione di nuove tecnologie per la ricerca scientifica, con particolare riferimento allo studio di nuove fonti energetiche in relazione alle attività ecologiche innanzi indicate;
- 5) la partecipazione a società o consorzi aventi attività rientranti nello scopo sociale;
- 6) l'esecuzione dei controlli e delle verifiche sugli impianti termici previsti dalle normative nel tempo vigenti;
- 7) la progettazione e l'esecuzione di lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade comunali e loro pertinenze (caditoie, pozzetti stradali, cunette, etc.);

- 8) la progettazione e l'esecuzione di lavori di segnaletica stradale orizzontale e verticale;
- 9) la progettazione e l'esecuzione di lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria del verde pubblico;
- 10) la pulizia e custodia di impianti ed edifici comunali;
- 11) l'esecuzione di interventi straordinari di sgombero delle strade da neve e da rifiuti a causa di nubifragi o altre cause naturali;
- 12) la progettazione e gestione di un canile.

Attività svolte

Nell'esercizio sociale chiuso la società si è occupata principalmente della gestione del servizio idrico nell'ambito del Comune di Solofra e della relativa rete di distribuzione dell'acqua nonché dei servizi cimiteriali.

31/12/2019

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative

incertezze, né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Si fa presente che l'emergenza sanitaria (Covid-19) non impatta sul presupposto della continuità aziendale.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della

fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 15%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- macchine ufficio elettroniche: 20%

31/12/2019

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

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

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par.50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di

dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Con l'art.106 del D.L.n.18 del 17 marzo 2020 è stato stabilito, in via generale, che, in deroga sia a quanto normativamente previsto sia alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria può essere convocata, ai fini dell'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, entro 180 giorni della chiusura dell'esercizio (vale a dire entro il 28 giugno 2020)

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.240 (€ 1.860 nel precedente esercizio).

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.100	13	3.113
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.253	0	1.253
Valore di bilancio	1.847	13	1.860
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	0	620	620
Altre variazioni	(607)	607	0
Totale variazioni	(607)	(13)	(620)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.100	0	3.100
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.860	0	1.860
Valore di bilancio	1.240	0	1.240

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 304.419 (€ 312.053 nel precedente esercizio).

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	124.231	9.788	95.039	291.805	520.863
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	106.955	8.717	93.138	0	208.810
Valore di bilancio	17.276	1.071	1.901	291.805	312.053
Variazioni					

nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	2.781	352	0	0	3.133
Altre variazioni	(3.825)	0	(676)	0	(4.501)
Totale variazioni	(6.606)	(352)	(676)	0	(7.634)
Valore di fine esercizio					
Costo	124.231	9.788	95.039	291.805	520.863
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	113.561	9.069	93.814	0	216.444
Valore di bilancio	10.670	719	1.225	291.805	304.419

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 5.985 (€ 5.985 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Importo nominale finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	5.985	5.985	5.985	5.985
Totale	5.985	5.985	5.985	5.985

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	5.985	0	5.985	0	5.985	0
Totale crediti immobilizzati	5.985	0	5.985	0	5.985	0

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Non vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile in quanto l'informazione è poco significativa.

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Assenti.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.992 (€ 5.236 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.236	(244)	4.992
Totale rimanenze	5.236	(244)	4.992

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.170.927 (€ 3.626.279 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	3.070.305	0	3.070.305	32.809	3.037.496
Crediti tributari	3.338	0	3.338		3.338
Imposte anticipate			11.618		11.618
Verso altri	118.475	0	118.475	0	118.475
Totale	3.192.118	0	3.203.736	32.809	3.170.927

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.502.667	(465.171)	3.037.496	3.037.496	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.125	(787)	3.338	3.338	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	11.618	11.618			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	119.487	(1.012)	118.475	118.475	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.626.279	(455.352)	3.170.927	3.159.309	0	0

Per quanto riguarda i crediti tributari si evidenzia che sono iscritti € 3.224,36 per bonus fiscale da compensare ed € 114,10 per imposta sostitutiva su rivalutazione t.f.r..

Le attività per imposte anticipate per € 11.617,64 sono state rilevate in quanto relative ad interessi passivi di mora (soggetti a principio di cassa per la deducibilità) contabilizzati ma non ancora pagati nel corso dell'esercizio 2019.

Tra i crediti verso clienti sono iscritti € 2.024.628,95 riguardanti crediti di natura commerciale documentati da fatture, da bollette relative all'erogazione di servizi cimiteriali, all'erogazione dell'acqua, alle tariffe di fognatura e depurazione, € 1.045.676,19 per fatture da emettere ed € 32.808,87 per svalutazione crediti iscritti nell'apposito fondo. Gli altri crediti comprendono € 105.467,17 per credito per bonus gas, € 2.590,49 per utenti c/vers.su c/c/p da accr., € 2.096,12 per Salerno Energia c/inc.ns.cred, € 1.481,50 per credito per bonus idrico, € 6.540,00 per servizi c/anticipi.ed, infine, € 300,00 per prestito aziendale Fracchia.L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo di svalutazione crediti che ha subito nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni: saldo al 31/12/2018 € 50.621,07 - perdita su crediti € 27.935,34 + accantonamento dell'esercizio € 10.123,14 = saldo al 31/12/2019 € 32.808,87

Crediti - Ripartizione per area geografica

Non vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile in quanto l'informazione è poco significativa.

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Assenti

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 90.496 (€ 34.298 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	34.248	56.244	90.492
Denaro e altri valori in cassa	50	(46)	4
Totale disponibilità liquide	34.298	56.198	90.496

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 663.376 (€ 16.233 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	16.233	647.143	663.376
Totale ratei e risconti attivi	16.233	647.143	663.376

Commento, informazioni sui ratei e risconti attivi

Ai sensi dell'art.2427 del Codice Civile, primo comma n.7, si evidenzia che l'importo di € 663.376 riguarda i risconti attivi ed è composto dalle seguenti voci di costo:

- costi di assicurazione per € 1.167,16 di competenze dell'esercizio 2020;
- costi per interessi di dilazione per € 20.534,30 di competenza di esercizi successivi al 2019;
- costi per sopravvenienze passive per € 641.674,85 relativi al contenzioso nei confronti dell'Agenzia delle Entrate Riscossione per debito C.C.S.E. non contabilizzati a conto economico in attesa di definizione giudiziaria.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 271.147 (€ 234.939 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	154.800	0	0	0	0	0		154.800
Riserva legale	23.277	0	0	1.066	0	0		24.343
Altre riserve								
Riserva straordinaria	35.545	0	0	20.248	0	0		55.793
Varie altre riserve	3	0	0	0	0	(3)		0
Totale altre riserve	35.548	0	0	20.248	0	(3)		55.793
Utile (perdita) dell'esercizio	21.314	0	0	0	21.314	0	36.211	36.211
Totale Patrimonio netto	234.939	0	0	21.314	21.314	(3)	36.211	271.147

Descrizione	Importo
RISERVA DI ARROTONDAMENTO EURO	1
Totale	1

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	154.800		B	0	0	0
Riserva legale	24.343		B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	55.793		A,B,C,D,E	55.793	0	0
Totale altre riserve	55.793			55.793	0	0
Totale	234.936			55.793	0	0
Residua quota distribuibile				55.793		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.760 (€ 3.760 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	3.760	3.760
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	0	0	0	3.760	3.760

Il fondo è relativo alle spese legali.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 333.162 (€ 314.243 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	314.243
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.263
Utilizzo nell'esercizio	11.396
Altre variazioni	(948)
Totale variazioni	18.919
Valore di fine esercizio	333.162

Il debito accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.602.869 (€ 3.374.822 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	93	(93)	0
Acconti	123.248	20.968	144.216
Debiti verso fornitori	1.555.431	(446.480)	1.108.951
Debiti tributari	621.811	(60.162)	561.649
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	20.742	(10.436)	10.306
Altri debiti	1.053.497	724.250	1.777.747
Totale	3.374.822	228.047	3.602.869

Di seguito il dettaglio di ogni singola voce.

La voce Acconti accoglie il Deposito cauzionale Acqua per € 144.216,34.

Tra i debiti verso fornitori sono iscritte passività per € 988.731,66 riguardanti i debiti di natura commerciale documentati da fatture ed € 120.218,81 per fatture da ricevere.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti i seguenti debiti: € 91.582,85 per iva a debito anno 2019, € 3.022,00 per erario c/rimborso mod.730, € 5.103,04 per erario c/ritenute 1040, € 142.635,56 per erario c/ritenute 1001, € 5,68 per imposta regionale sost. gas, € 4.312,44 per erario c/ritenute 1012, € 7.459,36 per erario c/ritenute 1004, € 3.172,84 per erario imposta sost. rival. tfr, € 183 per erario c/tratt. mod.730, € 12.790,14 per add.le regionale irpef, € 4.274,99 per add.le comunale irpef, € 27.525,89 per erario c/ires corrente, € 5.780,00 per erario c/irap corrente, € 1.268,61 per erario c/debito 2016 imp.vari, € 12.725,00 per erario c/ires anno 2018, € 5.780,00 per erario c/irap anno 2018, € 14.807,41 per erario c/ires anno 2017, € 14.111,00 per erario c/irap anno 2017, € 14.228,83 quale residuo della rateazione riguardante le imposte Ires ed IVA dell'esercizio 2013 comprensivo degli interessi di dilazione, € 16.116,94 quale residuo della rateazione riguardante l'IVA III° trim.2017 comprensivo degli interessi di dilazione, € 17.840,98 quale residuo della rateazione riguardante l'IVA di novembre e dicembre 2017 comprensivo degli interessi di dilazione, € 6.758,48 quale residuo della rateazione riguardante l'irap dell'esercizio 2016 comprensivo degli interessi di dilazione, € 12.065,65 quale residuo della rateazione riguardante l'atto n.17892511712 (UNICO 2016)

comprensivo degli interessi di dilazione, € 65.157,95 quale residuo della rateazione riguardante il modello 770/2016 ed, infine, € 72.940,07 per Erario c/iva IV trim.2018.

La voce Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale comprende € 1.824,04 per debiti v/Inps, € 8.324,16 per debiti v/Inps cococo e € 157,35 per debiti v/INAIL.

La voce "Altri debiti" per € 1.777.747 accoglie, tra l'altro, € 1.435.958,87 relativo all' Agenzia delle Entrate di riscossione per il debito nei confronti della C.C.S.E., € 17.842,26 quale residuo Rottamazione Ter atto n. 6316130, € 5.823,77 quale residuo rateazione n. 126166, € 17.700,96 quale residuo rateazione TOSAP 2014/2015, € 179.123,76 per depurazione c/debito, € 15.867,10 per dipendenti c/retribuzioni, € 3.025,00 per amministratori c/compensi ed, infine, € 102.405,69 per altri debiti residui.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	93	(93)	0	0	0	0
Acconti	123.248	20.968	144.216	144.216	0	0
Debiti verso fornitori	1.555.431	(446.480)	1.108.951	1.108.951	0	0
Debiti tributari	621.811	(60.162)	561.649	418.360	143.289	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.742	(10.436)	10.306	10.306	0	0
Altri debiti	1.053.497	724.250	1.777.747	1.749.650	28.097	0
Totale debiti	3.374.822	228.047	3.602.869	3.431.483	171.386	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Non vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile in quanto poco significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile in quanto assenti.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non esistono operazioni contabilizzate per debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 30.497 (€ 74.180 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	19.331	11.166	30.497
Risconti passivi	54.849	(54.849)	0
Totale ratei e risconti passivi	74.180	(43.683)	30.497

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
FITTI PASSIVI ANNO 2017	7.264

FITTI PASSIVI ANNO 2018	10.896
FITTI PASSIVI ANNO 2019	12.097
SPESE CONDOMINIALI ANNO 2019	240
Totale	30.497

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SERVIZI IDRICI	1.284.681
SERVIZI CIMITERIALI	241.598
Totale	1.526.279

Più in dettaglio i servizi idrici sono così suddivisi:

- Ricavi erogazione acqua € 1.188.087
- Ricavi istruttoria acqua € 1.275
- Ricavi vendite prod.acqua € 11.943
- Contributo allaccio acqua € 6.665
- Ricavi lavori rete idrica € 1.957
- Compenso riscossione fogn/depur. € 74.754

I servizi cimiteriali risultano così suddivisi:

- Ricavi servizi cimiteriali € 36.980
- Ricavi canone lampade votive € 60.150
- Ricavi erog.altri servizi € 144.468

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

La ripartizione dei ricavi per area geografica è poco significativa (rif. art.2427, primo comma, n.10, C.c.).

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 180.851 (€ 317.423 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi spese	14.984	(1.336)	13.648
Sopravvenienze e insussistenze attive	281.127	(136.822)	144.305
Altri ricavi e proventi	21.312	1.586	22.898
Totale altri	317.423	(136.572)	180.851
Totale altri ricavi e proventi	317.423	(136.572)	180.851

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 920.462 (€ 777.482 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Lavorazioni esterne	91.643	(36.384)	55.259
Energia elettrica	422.549	60.530	483.079
Gas	1.302	(208)	1.094
Acqua	78	(52)	26
Spese di manutenzione e riparazione	3.762	118	3.880
Servizi e consulenze tecniche	7.200	4.950	12.150
Compensi agli amministratori	36.021	(19)	36.002
Compensi a sindaci e revisori	22.339	541	22.880
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	0	63.155	63.155
Spese e consulenze legali	0	6.312	6.312
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	3.689	8.528	12.217
Spese telefoniche	11.885	1.519	13.404
Assicurazioni	10.411	(225)	10.186
Spese di rappresentanza	0	3.235	3.235
Altri	166.603	30.980	197.583
Totale	777.482	142.980	920.462

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 14.766 (€ 16.296 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	16.296	(1.530)	14.766
Totale	16.296	(1.530)	14.766

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 59.544 (€ 24.525 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	310	0	310
Diritti camerali	431	(257)	174
Abbonamenti riviste, giornali ...	408	(408)	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	8.397	(732)	7.665
Altri oneri di gestione	14.979	36.416	51.395
Totale	24.525	35.019	59.544

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

Assenti.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	10.304
Altri	63.611
Totale	73.915

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

DESCRIZIONE	IMPORTO
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	141.160

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Assenti.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	27.527	0	0	11.618	
IRAP	5.780	0	0	0	
Totale	33.307	0	0	11.618	0

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentando pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate e da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. A proposito dell'IRAP va rilevato che il decreto Rilancio all'articolo 24 ha stabilito che non è dovuto il versamento del saldo dell'imposta regionale sulle attività produttive relativa al periodo di imposta in corso al 31 dicembre 2019, fermo restando il versamento dell'acconto dovuto per il medesimo periodo di imposta. In ragione di ciò si è proceduto ad accantonare l'IRAP al minor valore pari alla somma degli acconti dovuti per il 2019.

Le imposte anticipate "negative" relative all'esercizio 2019, per effetto delle differenze di natura temporanea tra il reddito fiscale e quello civilistico, sono state determinate per complessivi € 11.618 e sono relative alla sola IRES in quanto fanno riferimento all'iscrizione in bilancio di interessi passivi di mora non pagati nel corso del 2019 per € 48.408 ed essendo gli stessi deducibili in base al principio di cassa.

ALTRE INFORMAZIONI**Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1

numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	7
Operai	5
Totale Dipendenti	12

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	36.002	17.000

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile) numero 30.000 azioni ordinarie del valore nominale di € 5,16.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono da riportare le informazioni concernenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile.

Non vi sono da riportare le informazioni concernenti i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 decies del codice civile.

Operazioni con parti correlate

Per le informazioni di cui all'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile si comunica quanto segue:
la società ha una posizione netta creditoria al 31/12/2019 nei confronti del socio di maggioranza, il Comune

di Solofra, pari ad € 827,50.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

[Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)]

La diffusione del nuovo coronavirus nella seconda metà di febbraio 2020 causando l'interruzione dell'attività economica e commerciale, è considerata dalla Società come un evento successivo alla data di riferimento del bilancio che non implica rettifiche al medesimo. Allo stato attuale la situazione è in rapida evoluzione e non è possibile pertanto fornire una stima del potenziale impatto di tale evento sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria prospettica della società. Qualora presente tale impatto sarà incluso nelle stime adottate dalla società durante il 2020.

Per far fronte all'emergenza sanitaria la Società ha riorganizzato gli spazi per salvaguardare la distanza di sicurezza e sono state assunte decisioni con riferimento al personale; in particolare per i mesi di aprile, maggio e giugno si è fatto ricorso alla cassa integrazione per la metà del personale, mentre per il solo mese di aprile si è fatto ricorso allo smart working per un dipendente.

Strumenti finanziari derivati

Per le informazioni di cui ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si precisa che la Società non ha utilizzato strumenti finanziari di alcun tipo.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di € 36.211,31 come segue:

- 5% a riserva legale per € 1.810,57
- residuo a riserva straordinaria..€ 34.400,74

Nota integrativa, parte finale

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.

Dichiarazione di conformità

IL SOTTOSCRITTO FIRMATARIO DIGITALE DICHIARA, AI SENSI DEGLI ARTT. 47 E 76 DEL D.P.R. 445/2000, CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO, NONCHE' LA PRESENTE NOTA INTEGRATIVA, COSTITUISCONO COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA' .
IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI AVELLINO AUTORIZZATA CON PROVV. PROT. N. 97330/01 DEL 07/12/2001 DEL MINISTERO DELLE FINANZE-DIP. DELLE ENTRATE - UFFICIO DELLE ENTRATE DI AVELLINO


