

QUALIANO MULTISERVIZI S.P.A. SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MACELLO 21 PALAZZO DEL C.R.O. F., 80019 QUALIANO (NA)
Codice Fiscale	07922490631
Numero Rea	NA 679959
P.I.	07922490631
Capitale Sociale Euro	143.657 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI QUALIANO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.720	9.357
II - Immobilizzazioni materiali	292.855	378.866
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	294.575	388.223
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.259.895	2.164.491
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.740.000	4.520.163
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	6.999.895	6.684.654
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	24.019	389
Totale attivo circolante (C)	7.023.914	6.685.043
D) Ratei e risconti	341.959	527.675
Totale attivo	7.660.448	7.600.941
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	58.402	143.657
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	41.194
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	11.873
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	8.844
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	14.584
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(650.072)	(161.750)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	(591.670)	58.402
B) Fondi per rischi e oneri	1.353.471	1.297.774
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.031.923	2.199.891
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.846.169	4.018.232
Totale debiti	6.878.092	6.218.123
E) Ratei e risconti	20.555	26.642
Totale passivo	7.660.448	7.600.941

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.400.000	2.400.000
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	4.472	585.702
Totale altri ricavi e proventi	4.472	585.702
Totale valore della produzione	2.404.472	2.985.702
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	136.031	115.053
7) per servizi	329.289	777.972
8) per godimento di beni di terzi	324.065	123.948
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.001.231	1.048.789
b) oneri sociali	306.255	336.965
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	314.128	192.021
c) trattamento di fine rapporto	66.816	72.360
d) trattamento di quiescenza e simili	3.000	2.050
e) altri costi	244.312	117.611
Totale costi per il personale	1.621.614	1.577.775
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	171.219	163.799
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.437	17.212
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	162.782	146.587
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	34.351	46.110
Totale ammortamenti e svalutazioni	205.570	209.909
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	8.018	14.125
Totale costi della produzione	2.624.587	2.818.782
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(220.115)	166.920
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	327.722
Totale proventi diversi dai precedenti	0	327.722
Totale altri proventi finanziari	0	327.722
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	429.957	652.415
Totale interessi e altri oneri finanziari	429.957	652.415
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(429.957)	(324.693)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(650.072)	(157.773)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	2.608
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	1.369
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	3.977

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(650.072)	(161.750)
------------------------------------	-----------	-----------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

QUALIANO MULTISERVIZI S.P.A. SOCIO
VIA MACELLO 21 PALAZZO DEL C.R.O.F. - 80019 - QUALIANO(NA)
Codice Fiscale:07922490631 e Partita Iva:07922490631 Capitale Sociale 143.657,00 i.v.
Iscritta presso la C.C.I.A.A. di NAPOLI

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424,2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c. Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 bis del Codice Civile in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2),3),7),9),10),12),13),14),15),16),e 17) dell'art 2427, nonché dal n1) del comma 1 dell'art. 2427 bis del Codice Civile. Inoltre la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c., ma comunque si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi del D.Lgs 175 /2016. I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli art. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato Patrimoniale sono specificamente richiamate.

Criteria di redazione

Conformemente al disposto dell'art. 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli risultati di esercizio 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 chiusura 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.

Criteria di valutazione

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto. Inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti.

Le spese immateriali riguardano i lavori di rifacimento della nuova sede legale ora in Qualiano alla Via Macello 21 palazzo del C.R.O.F.F. In questo esercizio si è utilizzato il metodo dell'ammortamento in conto cioè senza la presenza dei fondi di ammortamento.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso del Collegio Sindacale ove previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizione nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

- Impianti e macchinari 10%
- Attrezzature industriali e commerciali 10%
- Mobili ed arredi 12%
- Macchine di ufficio e computers 20%
- Autocarri ed Autoveicoli 20%

Spese di manutenzione straordinarie 20%, e per quelle relative al 2019 il 10% perchè primo anno.

Più precisamente, le spese di manutenzione straordinarie relative all'anno 2019, sono state inserite fra le immobilizzazioni materiali poiché trattasi di interventi di manutenzione di natura straordinaria, stesso criterio adottato per l'esercizio scorso in ossequio al principio OIC numero 16.

Nel corso del 2019, la società ha incrementato le immobilizzazioni materiali per euro 7.500,00 (Fiat Doblò targato ED169ZA), mentre le spese straordinarie di manutenzioni pari ad euro 69.251,00 sono dovute a capitalizzazioni di lavori straordinari per la parte meccanica ed elettrica degli automezzi, e rappresentano anch'esse un incremento.

Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni Finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, e sono pari ad euro 0 (zero)

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al loro valore nominale, in quanto sono tutti da ritenersi certi ed esigibili. Inoltre, per gli stessi non ci si è avvalsi del criterio del costo ammortizzato in quanto vi è sul punto la facoltà e non l'obbligo del redattore di tener conto di tale criterio di rappresentazione contabile nel bilancio in forma abbreviata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale

Ratei e Risconti

I ratei ed i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza-economica

Fondi per rischi ed oneri

I Fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione. Il fondo per le imposte differite è stato calcolato sulle differenze temporanee tassabili, applicando l'aliquota d'imposta che si ritiene sarà in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento, e apportando, inoltre, i necessari aggiustamenti in caso di variazioni di aliquote rispetto a quella calcolata negli esercizi precedenti.

TFR

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. In questo esercizio le anticipazioni corrisposte non hanno diminuito l'importo appostato tra le passività, ma sono state appostate come crediti tra le poste attive, in modo da avere visione analitica degli importi corrisposti aprendo una voce contabile a credito per ogni dipendente. Tale rappresentazione contabile riguarda ovviamente il bilancio analitico e chiaramente non quello CEE dove compare un valore per differenza.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale. Inoltre, per gli stessi non ci si è avvalsi del criterio del costo ammortizzato in quanto vi è sul punto la facoltà e non l'obbligo del redattore di tener conto di tale criterio di rappresentazione contabile nel bilancio in forma abbreviata.

Costi e Ricavi

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

Informazioni sullo stato patrimoniale

Attivo Circolante – Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari ad euro 0 (zero) così come nel precedente esercizio.

Attivo circolante – Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari ad euro 6.999.895,00, mentre nel precedente esercizio erano per euro 6.684.654,00.

Attivo circolante – Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a zero (zero nel precedente esercizio)

Attivo Circolante – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a 24.019,00 (389,00 nel precedente esercizio).

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate e collegate, ai sensi dell'art. 2427 punto 5 del Codice Civile.

Crediti – Operazioni con retrocessione a termine

Non ci sono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427 punto 6-ter del Codice Civile.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL' ESERCIZIO

Aggiornamenti in merito alle misure adottate dalla Società Qualiano Multiservizi S.p.a. Socio Unico in considerazione dell'emergenza COVID 19 ed in risposta alle specifiche disposizioni normative emesse in materia a seguito della pubblicazione del D.L. n.18 del 17 marzo 2020;

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 quater del codice civile, si fornisce un'informativa sui fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura di esercizio con particolare riferimento alla diffusione del Covid-19.

L'emergenza sanitaria nazionale COVID 19 ha diretto impatto anche sulla vita amministrativa della nostra Società ed in particolare sulla tempistica del percorso che conduce alla approvazione del bilancio 2019. Il primo comma dell'articolo 106 del Decreto Legge 18 del 2020 "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19", stabilisce che, in deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478-bis, l'assemblea ordinaria per la approvazione del bilancio deve essere convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio. Pertanto, ai fini della approvazione del bilancio 2019 il nuovo termine è il 28 giugno 2020, ovvero, essendo il 28 un giorno festivo, il successivo lunedì 29 giugno. Ne consegue che, al fine di rispettare tutti gli altri termini di legge connessi al processo di redazione ed approvazione del bilancio, lo stesso è stato sottoposto all'assemblea 30 giorni prima per l'approvazione nonché 15 giorni prima al collegio sindacale per la redazione della propria relazione.

La società Qualiano Multiservizi S.p.a, sin dal 25 febbraio, si è adoperata con l'adozione di misure organizzative tese a garantire la protezione dei propri dipendenti, la limitazione della diffusione del virus e la continuità delle proprie attività. L' Amministratore Unico e datore di Lavoro, ha adottato anche preventivamente ed in via precauzionale tutte le misure per la tutela dei lavoratori e che, in ottemperanza a tutte le disposizioni governative, vengono ad oggi rispettate tutte le indicazioni di seguito riportate:

- sono state rispettate tutte le prescrizioni di Legge relativi ai protocolli di sicurezza anti-contagio e, laddove non sia stato possibile rispettare la distanza interpersonale di un metro come principale misura di contenimento, con adozione di strumenti di protezione individuale in dotazione aziendale;
- sono state effettuate e certificate, anche questa a scopo precauzionale e prima dell'emissione del DPCM le operazioni di sanificazione dei luoghi di lavoro.

Le modalità organizzative per ogni dipendente sono state comunicate con apposite Disposizioni Organizzative emesse dai Responsabili gerarchici e/o funzionali che assegnano mansioni ed attività sulla base delle seguenti reparti aziendali:

- **Servizi di raccolta e spazzamento:** si tratta di attività lavorative che possono essere svolte esclusivamente sul territorio e che riguardano la raccolta di rifiuti e materiale non pericoloso, e questo è svolto con tutte le cautele del caso, munendo giornalmente i dipendenti di materiale quali mascherine FP2, visiere guanti e tute.
- **Amministrazione e supporto gestionale:** si tratta di attività lavorative che possono essere svolte in sede e che riguardano la gestione ed il supporto ai seguenti processi e servizi aziendali: amministrazione e finanza, protocollo, affari generali, acquisti e contratti, risorse umane, comunicazione.
- **Supporto logistico:** si tratta di attività lavorative che possono essere svolte esclusivamente presso l'isola ecologica sede adibita anche ad autoparco, e che riguardano servizi di logistica, accoglienza, manutenzione.

Inoltre La Società circa le misure contenute nel DL 17 marzo 2020:

- 1) misure varate sostegno all'occupazione e dei lavoratori per la difesa del lavoro e del reddito;
- 2) misure che permettono la sospensione degli obblighi di versamento per tributi e contributi e di altri adempimenti fiscali;
- 3) misure che hanno introdotto incentivi fiscali per la sanificazione dei luoghi di lavoro.

Ad oggi, rispetto a tali misure, la Qualiano Multiservizi Spa Socio Unico, non si è avvalsa di differimenti per versamenti ed adempimenti fiscali per il limite del fatturato, mentre per gli adempimenti a scadenza nel periodo compreso tra l'8 marzo 2020 e il 31 maggio 2020, quali, ad esempio, dichiarazione Iva e liquidazione periodica Iva del 1° trimestre 2020, ha beneficiato del differimento dei termini al 30 giugno.

Tale contesto ambientale e commerciale oltre a condizionare la struttura operativa ed organizzativa della Società, potrebbe incidere anche dal punto di vista economico-patrimoniale. Tuttavia, la Società ritiene che non sia tuttora possibile stimare ragionevolmente l'impatto complessivo che l'epidemia avrà in tale ambito nel corso dell'esercizio

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. In considerazione della diffusione del Covid-19, la Società non ha riscontrato significative incertezze sulla prospettiva di continuità aziendale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Crediti verso soci non ve ne sono.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.357	931.936	0	941.293
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	553.071		553.071
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	9.357	378.866	0	388.223
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	159.474		159.474
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	(7.637)	91.041	0	83.404
Totale variazioni	(7.637)	(68.433)	0	(76.070)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.720	1.022.977	0	1.024.697
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	570.329		570.329
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.720	292.855	0	294.575

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

Non vi sono costi d'impianto e di ampliamento

Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	9.357	9.357
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	9.357	9.357
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	(7.637)	(7.637)
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	(7.637)	(7.637)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	1.720	1.720
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	1.720	1.720

Le Immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le aliquote di ammortamento utilizzate, non si discostano sostanzialmente dalle aliquote massime fiscalmente consentite. Infatti, gli ammortamenti immateriali sono stati per euro 8.437,00 mentre gli ammortamenti di natura materiale sono di euro 162.782,00.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	168.481	142.216	621.239	0	931.936
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	2.896	142.216	407.959	0	553.071
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	366.315	12.551	0	378.866
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	5.792	0	153.682	0	159.474
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	17.577	73.464	0	91.041
Totale variazioni	0	(5.792)	17.577	(80.218)	0	(68.433)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	168.481	159.793	694.703	0	1.022.977
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	8.688	0	561.641	0	570.329
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	159.793	133.062	0	292.855

Le Immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le aliquote di ammortamento utilizzate, non si discostano sostanzialmente dalle aliquote massime fiscalmente consentite. Infatti, gli ammortamenti immateriali sono stati per euro 8.437,00 mentre gli ammortamenti di natura materiale sono di euro 162.782,00.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

Per il tipo di attività rimanenze non ve ne sono

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari ad euro 6.999.895,00, mentre nel precedente esercizio erano per euro 6.684.654,00.

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

Composizione dei crediti dell'attivo circolante

Descrizione	Val. Nominale	F.do Svalutazione	F.do Svalt. Interessi di mora.	Valore Netto
Clienti entro eser	2.130.251	0	0	2.130.251
Clienti oltre eser	4.740.000	0	0	4.740.000
Crediti Tributari	127.723	0	0	127.723
Imposte Anticip.	0	0	0	0
Altri Crediti	1.921	0	0	1.921
Totali	6.999.895	0	0	6.999.895

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante

Descrizione	Saldo Iniziale	Saldo Finale	Variazione
Crediti verso clienti	6.531.274	6.870.251	+ 338.977
Crediti Tributari	139.796	127.723	- 12.073
Imposte Anticipate	0	0	0
Crediti verso altri	13.584	1.921	- 11.663
Totali	6.684.654	6.999.895	+ 315.241

Relativamente ai crediti verso clienti, si precisa che sono tutti relativi all'unico committente, nonché socio unico, Comune di Qualiano (NA). Nel dettaglio sono così composti:

Euro 6.870.251,00 per fatture emesse al 31 dicembre 2019

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari a zero (come nel precedente esercizio) di cui zero richiamati.

Informazioni in merito alle variazioni intervenute nella voce Crediti per imposte anticipate vengono fornite nella sezione " Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate ".

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**Crediti – Distinzione per scadenza**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	totale
Verso Clienti	2.130.251	4.740.000	0	6.870.251
Crediti Tributari	127.723	0	0	127.723
Altri Crediti	1.921	0	0	1.921
Totali	2.259.895	4.740.000	0	6.999.895

Va detto che la Società ha perfezionando con il suo committente socio unico Comune di Qualiano, un accordo trilaterale per un proprio debito verso un fornitore per un importo complessivo di euro 283.473,62. In tale accordo, il Comune di Qualiano si è impegnato ad estinguere il debito che la Multiservizi Spa aveva con il fornitori con una rata mensile complessiva di euro 10.000,00, mentre la Qualiano Multiservizi spa ha provveduto a stornare l'importo accollato dal proprio committente socio unico, dal credito complessivo vantato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**Crediti con obbligo di retrocessione a termine**

Di tali crediti la società non ne possiede.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a 24.019,00 (389,00 nel precedente esercizio).

Nel bilancio CEE è evidenziato tra le disponibilità liquide il valore della cassa, e la somma algebrica dei c/c bancari.

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

Descrizione	Saldo Iniziale	Saldo Finale	Variazioni
Banca Popolare di Novara c/ ord.	- 3.298,86	+ 23.643,29	+ 26.942,15
Monte dei Paschi di Siena	+ 2,02	- 244,10	- . 246.12
Poste Italiane	+ 240,41	- 505,73	- 746,14
Banca Fineco	+ 2.091,55	+ 23,88	- 2.067,67
Cassa	388,58	351,69	- 36,89
Totali	- 576,30	23.269,03	+ 23.845,33

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	0	23.667	23.667
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	389	(37)	352
Totale disponibilità liquide	389	23.630	24.019

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

I Ratei e i Risconti attivi sono pari a euro 341.959,00 (nel precedente esercizio erano per 527.675,00).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

I Risconti attivi sono relativi alla quota di esercizio relativa agli oneri finanziari derivanti dalle rateizzazioni passate con gli enti di riscossione, e gli enti erariali, e la somma residua di tale natura è pari ad euro 330.478,53.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	89.651	(89.651)	0
Risconti attivi	438.024	(96.065)	341.959
Totale ratei e risconti attivi	527.675	(185.716)	341.959

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri Finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Non ci sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427 punto 8 del Codice Civile.

Gli oneri finanziari di competenza dell'esercizio tra quelli maturati nel corso dell'esercizio 2019 e quelli da quota dei risconti attivi sono pari ad euro 425.644,00, mentre gli oneri bancari tra interessi e sanzioni sono pari ad euro 4.313,00

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il Patrimonio netto esistente alla chiusura e pari ad euro -591.670,00 (58.402,00 nel precedente esercizio).

A tal proposito si evince che la Società non ha più un patrimonio netto avendo la perdita di esercizio 2019 pari ad euro 650.072,00 corroso interamente il residuo capitale sociale di euro 58.402,00. Pertanto tale fattispecie contemplata dall'art. 2467 del c.c, è causa di scioglimento della società in quanto sin dallo scorso esercizio in seguito all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2018, avrebbero dovuto essere assunte le necessarie deliberazioni assembleari per le modifiche statutarie sulla variazione del capitale sociale. Ne consegue che in presenza dell'erosione del capitale sociale, ci si trova dinanzi al bivio di immettere nuove risorse nell'impresa oppure procedere alla liquidazione, il tutto senza poter continuare l'attività. Ora trattandosi di servizio pubblico quale la rimozione di rifiuti non pericolosi con ricadute anche sul piano di una possibile emergenza igienico sanitaria ad oggi l'attività istituzionale è proseguita, ma il socio unico Comune di Qualiano ha commissionato nel novembre 2019 uno studio di valutazione sullo stato di salute della Società accompagnato da un piano di ristrutturazione aziendale previsto dall'art. 14 comma 4 del D.L. 175/2016 per la verifica di concrete prospettive di recupero di un equilibrio economico e finanziario. Da tale attività è emerso l'assoluta mancanza del requisito della continuità aziendale intesa quale capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionale destinato alla produzione di un reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo ad un periodo di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Ora anche se il Decreto Liquidità numero 23/2020 ha stabilito il differimento al settembre 2021 dell'applicazione degli indici di allerta per la società innanzi all'OCRI in funzione della crisi straordinaria di emergenza sanitaria da Covid-19, certamente non è differita la valutazione circa l'applicazione della verifica della continuità aziendale ante 23 febbraio 2020 (data di inizio della pandemia). Per i motivi sopra esposti, la volontà del socio unico è quella di porre in liquidazione volontaria la società non trovando conveniente immettere disponibilità liquide a copertura della perdita di esercizio 2019 e ricostituire il capitale sociale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Nel Prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio delle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Cap. Sociale	Ris. Legale	Sovrapr.	Ris. Rival.	Statutaria
Destinazione del risultato eser					
Altre destinazioni					
Altre variazioni					
Altre	143.657,00	11.873,00	41.194,00		
Risultato esercizio precedente					
Alla chiusura eserc. precedent	143.657,00	11.873,00	41.194,00		
Destinazione del risultato eser	85.255,00	11.873,00	41.194,00		
Altre destinazioni					
Altre variazioni					
Altre					
Risultato esercizio corrente					
Alla chiusura eserc. corrente	58.402,00	0	0		

Descrizione	Ris. di portaf.				Totale

	Altre Riserve	Utili/Perd a Nuovo	Risultato di esercizi	
Destinazione del risultato eser		36.470		
Altre destinazioni				
Altre variazioni				
Altre				
Risultato esercizio precedente				
Alla chiusura eserc. precedent	8.844			
Destinazione del risultato eser	8.844	- 21.885		
Altre destinazioni		14.585		
Altre variazioni				
Altre				
Risultato esercizio corrente			-650.072	
Alla chiusura eserc. corrente		0	-650.072	58.402

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427 punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti seguenti :

descrizione	Saldo Finale	Utilizz. a=aumento b=copertura perd. c=disribu.	Quota disponibile	Utiliz. Esercizi prec. A copert. perdite	Utiliz. Esercizi prec. Altro
Capitale Sociale	58.402				161.750,00
Riserva da Sovrapr. Azioni		A,B			
Riserva Legale		A,B			
Altre Riserve		A,B,C			
Utile anno precedente		B			
Perdita di esercizio	- 650.750				
Totale	- 591.670		,	85.255	
Di cui distribuibile			,		

In relazione al disposto dell'ert. 2427, punto 18 del Codice Civile, la società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori similari.

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari in base all'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile.

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi euro 496.024,57 (468.233,90 nel precedente esercizio). Nella voce altro, per l'importo di euro 66.672,00 vi è l'accantonamento Irap anni precedenti e non versato; euro fondo rischi per sanzioni ed interessi di natura tributaria per euro 88.673.10; e un ulteriore importo di euro 118.906,57 relativo all'accantonamento per una presunta svalutazione crediti su mancati pagamenti.

DESCRIZIONE	SALDO INIZIALE	SALDO FINALE	

			UTILIZZAZIONE IN ESERCIZIO
Imposte differite	221.772,90	221.772,90	0
Altro	246.461,00	274.251,67	+ 27.790,67
Totale	468.233,90	496.024,57	+ 27.790,67

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del F.do per imposte differite si rimanda alla sezione "Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi 857.695,97 (lo scorso anno era per euro 829.540,00). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	66.816
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	66.816
Valore di fine esercizio	0

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi 6.944.092,00 (lo scorso esercizio erano per euro 6.218.123,00).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

DESCRIZIONE	Saldo Iniziale	Saldo Finale	Variazioni
Debiti verso Banche	3.298	775	- 2.523
Debiti verso Fornitori	875.777	909.223	+ 33.446
Debiti Tributarî	2.082.345	2.437.514	+ 355.169
Debiti verso Enti Previdenziali e Assicurativi	3.032.937	3.289.002	+ 256065
Altri Debiti	227.063	241.578	+ 14.515
Totali	6.221.420	6.878.092	+ 656.672

La società sta regolarmente adempiendo alla rateizzazione di un avviso bonario emesso dall'Agenzia delle Entrate ed il debito residuo al 31 dicembre è pari ad euro 9.913,60.

E' bene precisare che nello schema si riporta anche i debiti con banche che nella predisposizione del bilancio CEE.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile.

DESCRIZIONE	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	747.492	161.731		909.223
Debiti Tributari	917.249	1.520.265		2.437.514
Debiti vs Istit. di Previdenza	132.809	3.156.193		3.355.002
Altri debiti	233.607	7.980		241.587
Debiti verso banche	775			775

2.031.932 4.846.169 6.878.101

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 24, punto 6 del Codice Civile

DESCRIZIONE	Debiti non assistiti da Garanzia reale	Debiti assistiti da Garanzia reale	Totale
Debiti verso fornitori	909.223		909.223
Debiti Tributari	2.437.514		2.437.514
Debiti vs Istit. di Previdenza	3.289.002		3.289.002
Altri debiti	241.578		241.578
Debiti verso Banche	775		775
Totali	6.878.092		6.878.092

Debiti – Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

DESCRIZIONE	Italia	Altri Paesi UE	Resto d' Europa	Altri	Totale
Debiti verso fornitori	909.223				909.223
Debiti Tributari	2.437.514				2.437.514
Debiti vs Istit. di Previdenza	3.289.002				3.289.002
Altri debiti	241.578				241.578
Debiti verso Banche	775				775
Totali	6.878.092				6.878.092

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	6.878.092	6.878.092

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono debiti con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Non ci sono finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

I ratei e i risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi 20.555,00 (lo scorso esercizio erano per euro 26.642,00).

Tale voce nasce dal fatto che in materia di paghe, la società ha il calendario sfalsato, ovvero gli eventi mensili vengono calcolati con riferimento al mese successivo a quello in cui si sono svolti, e pertanto gli eventi relativi al dicembre del 2019 vengono contabilizzati in gennaio dell'anno successivo, quindi per dare un aspetto veritiero e di competenza al bilancio, la voce ratei passivi rappresenta la contropartita tecnica alla voce per le retribuzioni e gli oneri sociali inseriti in bilancio ma presenti nei cedolini paghe in gennaio dell'anno successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	26.642	(6.087)	20.555
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	26.642	(6.087)	20.555

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Proventi Finanziari

A differenza degli anni passati, nella voce proventi finanziari in questo bilancio, non vi è la voce proventi diversi, in quanto alcuna fattura è stata emessa per interessi su somme non ancora incassate nei confronti dell'unico committente Comune di Qualiano.

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per l'attività sono tutti riconducibili ad un unico committente soggetto controllante e socio unico.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	4.313
Altri	425.644
Totale	429.957

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

DESCRIZIONE	Imposte Correnti	Imposte Differite	Imposte Anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	0	0	0	0
IRAP	0	0	0	0
Totali	0	0	0	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

La composizione ed i movimenti della voce "Fondo per imposte differite" concernenti le differenze temporanee tassabili sono così rappresentati:

DESCRIZIONE	IRES	IRAP	TOTALE
Importo iniziale	221.773		221.773
Aumenti			
Imposte differite sorte nell'esercizio			
Altri aumenti			
Diminuzioni			
Imposte differite annullate nell'esercizio			

Altre diminuzioni			
Importo Finale	221.773		221.773

La composizione ed i movimenti della voce “ Crediti per imposte anticipate “ concernenti le differenze temporanee deducibili sono così rappresentate:

	Ires da differenze temporanee	Ires da perdite fiscali	Irap da differenze temporanee	Totale
Importo iniziale	0			0
Aumenti				
Imposte anticipate sorte nell'esercizio				
Altri aumenti				
Diminuzioni	0			0
Imposte anticipate annullate in esercizio				
Altre diminuzioni				
Importo Finale				

La perdita civilistica dell'esercizio ammonta ad euro 650.072,00 ed il capitale sociale in funzione della copertura del risultato di esercizio per l'anno 2018 è ormai ridotto ad euro 58.402,00, quindi insufficiente a ripianare tale perdita conseguita. Anche le riserve legali e straordinarie sono state interamente utilizzate per coprire la perdita dello scorso esercizio. Pertanto è volontà del socio unico committente porre la società in liquidazione volontaria con la nomina di un liquidatore così come recita l'art 2447 c.c .

Per avere un'idea più chiara della situazione di squilibrio sia economico che finanziario, ai valori di bilancio sono stati applicati i 5 indici della crisi che in una situazione di normalità determinerebbero uno stato di allerta circa la continuità aziendale e lo stato di insolvenza. Da questa analisi pertanto oltre ad aversi un patrimonio netto negativo, cosa che già di per se imporrebbe il fermo di qualunque attività imprenditoriale senza proseguire ulteriormente, viene fuori un DSCR di - 6,7, ed inoltre nei successivi 5 indici utilizzati (indice di sostenibilità degli oneri finanziari; indice di adeguatezza patrimoniale; indice di ritorno liquido dell'attivo; indice di liquidità; indice di indebitamento previdenziale e tributario;) 4 su 5 sono negativi.

COVID - 19

Con riferimento alla informativa circa l'impatto da covid - 19 che può ravvisarsi sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, nell'ambito della casistica prevista dall'art. 29 dell'OIC, siamo nell'ipotesi di eventi classificabili tra quelli intervenuti dopo la chiusura del bilancio che non comportano una rettifica ma comunque richiedono una informativa. Ora però appare del tutto evidente che ogni altra considerazione legata a questa epidemia, passa in secondo piano rispetto ad una previsione di scioglimento e quindi liquidazione volontaria della società, per la qual cosa si deve necessariamente abbandonare il criterio della valutazione della continuità aziendale per concentrarsi esclusivamente sul processo liquidatorio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento – art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Qualiano con lo strumento del controllo analogo, poiché ne detiene il 100% del capitale sociale.

Vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dall'Ente, anno 2018 che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Entrate

VOCI	Accertamenti	Riscossioni in conto competenza	Riscossioni in conto residui
Titolo I Entrate Tributarie	8.973.417,16	6.002.145,23	2.427.605,92
Titolo II Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	445.817,50	219.960,69	47.403,20
Titolo III Entrate Extratributarie	1.846.322,77	652.722,97	440.655,91
Titolo IV Entrate derivanti da Alien. Trasf. di Capitali e da Risc. Crediti	4.200.319,64	547.230,11	215.172,80
Titolo V Entrate derivanti da Accensioni di prestiti	0	0	0
Titolo VI Entrate da servizi per conto terzi	0	0	395.911,49
Titolo VII	0	0	0
Titolo VIII	0	0	0
Titolo IX	1.930.483,12	1.927.177,95	5.943,70
Totale Generale delle Entrate	17.396.360,19	9.349.236,95	3.532.693,02

Spese

VOCI	Impegni	Pagamenti in conto competenza	Pagamenti in conto residui
Titolo I Spese correnti	10.599.121,19	4.377.394,18	4.447.002,92
Titolo II Spese in conto capitali	3.985.280,28	203.697,02	465.862,39
Titolo III Spese per rimborso di prestiti	0	0	0
Titolo IV Spese per servizi per conto terzi	703.893,95	703.893,95	0
Titolo V	0	0	0
Titolo VII	1.930.483,12	1.473.887,20	196.911,05
Totale Generale delle Spese	17.218.778,54	6.758.872,35	5.109.776,36

AVANZO DI COMPETENZA = 4.742.322,68

Azioni proprie e azioni / quote di società controllanti

In adempimento di quanto previste dall'art.2435-bis, comma 7 del Codice Civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2428, comma 3, punti 3 e 4 c.c . La società non possiede azioni proprie, non ha alienato ne acquistato azioni proprie o quote di società controllanti nel corso dell'esercizio.

ALTRE INFORMAZIONI

Operazioni realizzate con parti correlate

Non ci sono operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis del Codice Civile.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non ci sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

La situazione di tensione finanziaria ha determinato per l'esercizio in corso come per quelli precedenti il mancato versamento dei tributi erariali e previdenziali causa il mancato adempimento puntuale del Comune di Qualiano relativo al contratto di appalto come da regolare convenzione. La situazione di tensione finanziaria è risolvibile con l'incasso dei crediti che la società vanta nei confronti del proprio committente socio unico Comune di Qualiano.

Il risultato operativo lordo è negativo ed è di euro - 220.115,00. Vi è la presenza del Collegio Sindacale. Il metodo adottato in relazione all'introduzione del bilancio in euro è quello dell'arrotondamento all'unità di euro.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. in quanto ricorrono le condizioni di legge vigenti.

La presente nota integrativa è stata redatta secondo le vigenti disposizioni di legge ispirandosi al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019.

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Il sottoscritto amministratore, dichiara, ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000, che il presente documento informatico in formato XBRL, è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

NUOVI SCHEMI DI RICLASSIFICAZIONE ai sensi del D.Lgs 139/2015

come per gli ultimi due anni al fine di recepire la nuova struttura dello schema di bilancio d'esercizio, così come stabilito dal decreto legislativo numero 139 del 18/08/2015, si è provveduto a ricollocare alcune poste di bilancio dell'esercizio 2019 in altre voci così come previsto dal principio contabile OIC numero 12,

Dichiarazione di conformità del bilancio

”Il sottoscritto Ing. Luigi Basile nato a Mugnano di Napoli il 17 maggio 1970 nella qualità di Amministratore Unico, dichiara ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del DPR comma 2-quinquies della 445/2000, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014. ed è quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società”.