

# ASMENET SOC. CONS. ARL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA G. PORZIO CDR ISOLA G1 4 - 80100 - NAPOLI - NA
<b>Codice Fiscale</b>	05166621218
<b>Numero Rea</b>	NA 737339
<b>P.I.</b>	05166621218
<b>Capitale Sociale Euro</b>	214.285
<b>Forma giuridica</b>	CONSORZI CON PERSONALITA' GIURIDICA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	829999
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	23.662	0
II - Immobilizzazioni materiali	5.296	5.952
III - Immobilizzazioni finanziarie	23.174	23.174
Totale immobilizzazioni (B)	52.132	29.126
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.034.393	2.034.244
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	527.909	605.503
Totale crediti	527.909	605.503
IV - Disponibilità liquide	64.331	7.876
Totale attivo circolante (C)	2.626.633	2.647.623
D) Ratei e risconti	15.577	2.863
<b>Totale attivo</b>	<b>2.694.342</b>	<b>2.679.612</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	214.085	213.927
IV - Riserva legale	2.523	2.191
VI - Altre riserve	(1)	(3)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	46.366	40.041
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.705	6.658
Totale patrimonio netto	283.678	262.814
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	99.331	88.710
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.276.714	2.274.830
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.627	37.106
Totale debiti	2.299.341	2.311.936
E) Ratei e risconti	11.992	16.152
<b>Totale passivo</b>	<b>2.694.342</b>	<b>2.679.612</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	410.776	371.417
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	22.499
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	22.499
5) altri ricavi e proventi		
altri	15.328	15.110
Totale altri ricavi e proventi	15.328	15.110
Totale valore della produzione	426.104	409.026
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.318	13.122
7) per servizi	146.156	158.655
8) per godimento di beni di terzi	18.219	26.959
9) per il personale		
a) salari e stipendi	155.056	150.570
b) oneri sociali	47.651	27.429
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.555	12.887
c) trattamento di fine rapporto	12.555	12.887
Totale costi per il personale	215.262	190.886
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.546	1.074
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.546	1.074
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.546	1.074
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(149)	(776)
14) oneri diversi di gestione	3.414	2.106
Totale costi della produzione	390.766	392.026
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	35.338	17.000
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.162	2.754
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.162	2.754
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.162)	(2.754)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	33.176	14.246
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.164	7.588
imposte relative a esercizi precedenti	307	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.471	7.588
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.705	6.658

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un utile netto pari a 20.705 € contro un utile netto di 6.658 € dell'esercizio precedente.

### **Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio**

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

Per le voci B.I - Immobilizzazioni immateriali e B.II - Immobilizzazioni materiali dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Nel presente bilancio non è stato inserito il rendiconto finanziario, in quanto l'art. 2435-bis c. 2 c.c. ne prevede l'esonero nella forma abbreviata.

## **Principi di redazione**

### **Principi di redazione del bilancio**

Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio.

#### **Postulato della prudenza**

Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11 (par. 16 e 19), è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

#### **Postulato della prospettiva della continuità aziendale - nota informativa**

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Per quanto riguarda la sopravvenuta crisi emergenziale da Covid 19 con particolare riferimento all'eventuale impatto sulla continuità aziendale, si ritiene che la medesima crisi non abbia prodotto effetti rilevanti sul bilancio in approvazione nè tantomeno sia stato messo in discussione il principio di continuità utilizzato nella redazione del medesimo bilancio e ciò indipendentemente dall'intervento normativo cui all'art 7 del D.L 23/2020 nell'ambito delle misure adottate per garantire la continuità delle imprese e dell'economia colpite dall'emergenza.

### **Postulato della rappresentazione sostanziale**

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1-bis, del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Si è tenuto conto anche di quanto definito dal principio OIC 11 (par. 27 e 28) e cioè che quanto definito dal codice civile comporta l'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni ricavabili dai termini contrattuali delle transazioni e il loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici.

### **Postulato della competenza**

Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. A questo proposito il principio OIC 11 (par. 29) chiarisce che la competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito vengono imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio e che (par. 32) i costi devono essere correlati ai ricavi dell'esercizio.

### **Postulato della costanza nei criteri di valutazione**

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice civile, i criteri di valutazione applicati non sono stati modificati da un esercizio all'altro. Si è infatti tenuto conto anche di quanto indicato nel principio contabile 11 (par. 34) che definisce il postulato dell'applicazione costante dei criteri di valutazione uno strumento che permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della società nel susseguirsi degli esercizi rendendo più agevole l'analisi dell'evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale della società da parte dei destinatari del bilancio.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Esonero dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato**

Avendo redatto il Bilancio in forma abbreviata è stata applicata la deroga a quanto previsto dall'art. 2426 c.c. in tema di criteri di valutazione, pertanto i titoli sono stati iscritti al costo d'acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

### **Ordine di esposizione**

Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'OIC 12 punto 16).

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice civile, secondo le vigenti tecniche contabili.

### **Principi di redazione e Valutazioni**

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

Come già riferito in precedenza la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda.

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12 /2019 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile( fatto salvo quanto detto in merito all'esonero del criterio del costo ammortizzato) e non si discostano da quelli utilizzati nel precedente esercizio.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto che segue si indicano i movimenti delle immobilizzazioni:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	-	10.709	23.174	33.883
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.758		4.758
Valore di bilancio	0	5.952	23.174	29.126
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	23.662	890	-	24.552
Ammortamento dell'esercizio	-	1.546		1.546
Totale variazioni	23.662	(656)	-	23.006
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	23.662	11.600	23.174	58.436
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	6.304		6.304
Valore di bilancio	23.662	5.296	23.174	52.132

#### Immobilizzazioni immateriali

##### **Criteri di valutazione adottati**

Le immobilizzazioni immateriali sono state valutate al costo.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.

##### **Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali**

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario.

#### Immobilizzazioni materiali

##### **Criteri di valutazione adottati**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

##### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria,

in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, e mantiene su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

### **Riduzioni di valore di immobilizzazioni materiali**

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario.

Dall'applicazione di tali metodi è emerso che:

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

### **Rivalutazione dei beni**

Nessuna rivalutazione è stata operata nel corso del presente esercizio né in quelli precedenti.

### Operazioni di locazione finanziaria

Non sussiste alcun riscontro contabile atteso che la società non ha in essere alcun contratto di leasing.

### Immobilizzazioni finanziarie

#### **Criteri di valutazione adottati**

Tale voce accoglie partecipazioni in altre imprese per un importo pari ad euro 22.869 valutate al costo.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

#### **Rimanenze finali materie prime - semilavorati - materiali di consumo - merci**

Le rimanenze finali esposte in bilancio per euro 2.034.392,51 accolgono quanto ad euro 2.111,80 Rimanenze di materiale di consumo, valutate al costo sostenuto che non differisce in misura apprezzabile dai valori desumibili dall'andamento del mercato e quanto ad euro 2.032.280,71 per Lavori/progetti completati da tempo ma non ancora collaudati, nel senso che, trattandosi di Progetti finanziati, non è stata ancora approvata definitivamente, la rendicontazione presentata. La valutazione di Tali progetti eseguiti è sulla base dei costi effettivamente sostenuti per i soli importi ammessi a finanziamento pubblico.

Le suindicate categorie di giacenze sono valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto. I lavori in corso corrispondono a progetti realizzati ed ammessi a finanziamenti e sono valutati sulla base degli oneri sostenuti per i soli importi ammessi a finanziamento pubblico.



## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### **Crediti commerciali**

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a 523.024 €.

e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo

### **Altri crediti verso terzi**

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sussiste alcun riscontro contabile.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 64.331 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 64.322 €, e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 9 € iscritte al valore nominale.

Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

## **Ratei e risconti attivi**

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Nessun onere finanziario è stato capitalizzato ai valori dell'attivo

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il capitale sociale ammontante a 214.085€ è diviso in quote ai sensi di legge.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	213.927	158	-		214.085
<b>Riserva legale</b>	2.191	332	-		2.523
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	(3)	-	-		(3)
<b>Totale altre riserve</b>	(3)	-	-		(1)
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	40.041	6.325	-		46.366
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	6.658	-	6.658	20.705	20.705
<b>Totale patrimonio netto</b>	262.814	6.815	6.658	20.705	283.678

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	214.085	
<b>Riserva legale</b>	2.523	B
<b>Altre riserve</b>		
<b>Varie altre riserve</b>	(3)	E
<b>Totale altre riserve</b>	(1)	E
<b>Utili portati a nuovo</b>	46.366	A-B-C
<b>Totale</b>	262.973	

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

#### **Informativa in merito alla natura fiscale delle riserve al 31/12/2019**

Si segnala inoltre che non vi sono riserve in sospensione di imposta.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a 99.331 € ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	88.710
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.621
Totale variazioni	10.621
Valore di fine esercizio	99.331

## Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

La principale voce, pari ad € 1.853.145, esposta nel maggior valore dei DEBITI, è rappresentata da "Clienti c/anticipi" che misura gli acconti ricevuti in passato per la realizzazione dei Progetti (da tempo conclusi) il cui importo di € 2.032.280,71 è esposto — in contropartita- nella voce dell'Attivo "Rimanenze" — di cui si è riferito in precedenza- in attesa che venga approvata la rendicontazione definitiva. Pertanto il suddetto debito per "Clienti c/anticipi", non è un vero debito in quanto frutto della tecnica di contabilizzazione dei Lavori-Progetti pluriennali (ancorchè conclusi) debito che verrà estinto per mero giroconto contabile con le predette Rimanenze all'atto della rendicontazione (collaudo) definitiva dei Progetti. Le altre voci più significative esposte tra i "DEBITI" sono rappresentati da Debiti verso Fornitori, compreso le fatture da ricevere da parte dei medesimi, per complessivi 315.000.

### Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

## Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

I ricavi per le prestazioni di servizi sono iscritti al momento della conclusione degli stessi e rilevati per competenza economico-temporale. I progetti/lavori in corso pluriennali- ancorchè, come nel caso che ne occupa- da tempo completati, vengono girocontati a Ricavi all'attivo del collaudo coincidente con l'approvazione del rendiconto finale.

### Costi della produzione

Vista la chiara intellegibilità delle altre voci di costo del Conto economico si fornisce un dettaglio delle voci di sintesi "servizi" e Oneri diversi di gestione" nelle tabelle che seguono:

#### B7 ) COSTI PER SERVIZI

Descrizione	Consistenza finale
Spese Telefoniche	1.801
Servizi Bancari e Postali	933
Assicurazioni	1.851
Emolumento Revisore	3.357
Emolumento Amministratore	228
Consulenze di Terzi	11.007
Spese per Utenze	2.981
Spese per dipendenti	6.196
Spese per utilizzo server e softwer	35.398
Servizi di Pulizia e Smaltimento	2.780
Spese di Trasporto	16
Spese Condominiali	4.882
Spese per CO.CO.CO	16.824
Spese contributi Inps	2.286
Prestazioni di terzi	32.068
Altri costi per Servizi	4.749
Spese Agg.Ti Professionali	3.750
Prestazioni Attività Siope	15.050
<b>TOTALE</b>	<b>146.157</b>

#### Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2018
Quote contributi associativi	594	0
Oneri di natura o incidenza eccezionali:		
a) Minusvalenze da alienazione		
- alienazione beni mobili ed immobili	1.177	0
c) Altri oneri straordinari		
- altri oneri straordinari	1.643	0
<b>TOTALE</b>	<b>3.414</b>	<b>0</b>

## **Proventi e oneri finanziari**

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a 2.162 €.

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

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5 ed i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno delle voci B14 e, per quanto riguarda le imposte di esercizi precedenti, I20.

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

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

E' stata quindi rilevata sia la fiscalità "corrente", ossia quella calcolata secondo le regole tributarie, sia la fiscalità "differita".

### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore.

### **Fiscalità differita**

Non sono state rilevate nell'esercizio differenze temporanee tali da richiedere l'iscrizione in bilancio di imposte differite o anticipate

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

### **Dati sull'occupazione**

Di seguito si illustra la situazione analitica del personale dipendente nel corso dell'esercizio appena trascorso

	Numero medio
Impiegati	7
Totale Dipendenti	7

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

I compensi spettanti, nel corso dell'esercizio appena trascorso all'Amministratore ammontato a euro 4.250,00. Non risultano essere state concesse anticipazioni e crediti né assunti impegni nei confronti dell'organo amministrativo e di controllo.

Il corrispettivo spettante al Sindaco/revisore per l'attività di revisione legale dei conti, di cui all'art 14, comma 1 lettere a) e b) del D. Lgs n.39/2010, svolta per l'esercizio chiuso al 31-12-2019 ammontano ad Euro 3.357,12.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

A seguito dell'eliminazione del dettaglio in calce allo Stato patrimoniale, si forniscono di seguito le seguenti informazioni in merito a tali voci:

Gli impegni ed i conti d'ordine non risultanti dallo stato patrimoniale sono così formati: -€ 110.914,00 per il rischio eventuale relativo al non riconoscimento parziale da parte di Digit PA, del finanziamento accordato per l'avvenuta realizzazione del progetto ALL; - € 524.154,00, corrispondente al costo originario dei beni di terzi presso la ns, società. Trattasi in particolare dei cespiti gratuitamente messi a disposizione dagli enti pubblici della Regione Campania per la realizzazione del progetto CST avvenuto in anni precedenti.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.**

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

#### **Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.**

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

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

### **Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.**

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

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

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c**

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

### **Destinazione del risultato dell'esercizio**

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2019, comprendente la Situazione Patrimoniale, Il Conto Economico e la Nota Integrativa e di riportare a nuovo l'utile conseguito dopo aver accantonato il 5% alla Riserva Legale.

### **Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86**

La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

### **Situazione fiscale**

La società ha ricevuto verifiche fiscali in precedenti esercizi ed allo stato attuale le conseguenti situazioni risultano definite.

### **Deroghe ai sensi del 5° comma art. 2423 c.c.**

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 del Codice civile.

## **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 regolarmente tenute.

L'organo amministrativo.

Amministratore Unico

Firmato TARALLO GENNARO

"Firma digitale"



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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

Il professionista incaricato

Firmato Giuseppe Brancati

"Firma digitale"