

CAMPANIA BONIFICHE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	80143 NAPOLI (NA) VIA NUOVA POGGIOREALE CENTRO PLF INAIL 7
Codice Fiscale	06521981214
Numero Rea	NA 820656
P.I.	06521981214
Capitale Sociale Euro	200923.08 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	IMPRESE DI GESTIONE ESATTORIALE (829910)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

CONSORZIO BONIFICA INTEGRALE COMPrensorio SARNO
Protocollo Arrivo N. 10236/2023 del 25-09-2023
Allegato 1 - Copia Documento

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.542	4.244
II - Immobilizzazioni materiali	660.967	560.905
Totale immobilizzazioni (B)	667.509	565.149
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.055.356	709.411
imposte anticipate	196	1.936
Totale crediti	1.055.552	711.347
IV - Disponibilità liquide	8.117.783	6.213.746
Totale attivo circolante (C)	9.173.335	6.925.093
Totale attivo	9.840.844	7.490.242
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.923	200.923
IV - Riserva legale	22.717	17.394
VI - Altre riserve	640.097 ⁽¹⁾	538.968
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(20.457)	(20.457)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	137.871	106.451
Totale patrimonio netto	981.151	843.279
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	93.724	29.940
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.680.769	6.617.023
Totale debiti	8.680.769	6.617.023
E) Ratei e risconti		
	85.200	-
Totale passivo	9.840.844	7.490.242

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserva straordinaria	409.015	307.887
Fondi riserve in sospensione di imposta	231.082	231.082
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

 CONSORZIO BONIFICA INTEGRALE COMPENSORIO SARNO
 Protocollo Arrivo N. 10236/2023 del 25-09-2023
 Allegato 1 - Copia Documento

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.434.622	3.357.491
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.461	-
altri	877.947	1.132.037
Totale altri ricavi e proventi	895.408	1.132.037
Totale valore della produzione	4.330.030	4.489.528
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	43.100	46.653
7) per servizi	3.707.826	3.984.656
8) per godimento di beni di terzi	25.463	11.231
9) per il personale		
a) salari e stipendi	143.801	176.591
b) oneri sociali	46.562	44.611
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	70.436	12.303
c) trattamento di fine rapporto	69.008	10.623
e) altri costi	1.428	1.680
Totale costi per il personale	260.799	233.505
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.658	19.042
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.427	1.482
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.231	17.560
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.658	19.042
14) oneri diversi di gestione	36.608	23.206
Totale costi della produzione	4.094.454	4.318.293
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	235.576	171.235
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.335	514
Totale proventi diversi dai precedenti	2.335	514
Totale altri proventi finanziari	2.335	514
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	799	33
Totale interessi e altri oneri finanziari	799	33
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.536	481
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	237.112	171.716
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	97.501	64.227
imposte relative a esercizi precedenti	-	2.234
imposte differite e anticipate	1.740	(1.196)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	99.241	65.265
21) Utile (perdita) dell'esercizio	137.871	106.451

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 137.871.

Attività svolte

Nell'esercizio in esame, oltre alle tradizionali attività, si sono concretizzate positivamente e con notevoli risultati istituzionali ed economici tutte le attività che la Società ha svolto per il Consorzio Volturmo in qualità di Concessionaria per la riscossione dei tributi previsti dall'art. 13 della legge regionale 04/2003.

Inoltre, in virtù di affidamento da parte dei Consorzi Soci secondo la normativa vigente, è stata bandita la nuova gara per la riscossione dei tributi consortili. Nelle more della progettazione e dell'espletamento della gara affidata a tecnici e consulenti dei Consorzi Soci si è reso necessario, ai sensi della normativa vigente, affidare al Concessionario affidatario della gara 2018/2021 una proroga tecnica per l'emissione del ruolo 2022. Tale scelta ha consentito oltre l'emissione nei normali tempi di emissione consolidati negli anni precedenti, anche una notevole economia ai Consorzi Soci.

L'Assemblea straordinaria dei soci nel novembre del 2022 ha provveduto, nell'ambito del piano di sviluppo in corso di attuazione, ad ampliare l'oggetto sociale di cui all'art. 4 dello statuto sociale, inserendo la lettera "l ed m" che consentiranno alla Società lo svolgimento di ulteriori nuove attività in favore dei consorzi Soci.

Le importanti attività compiute o messe in campo dal CESBIM dal momento della sua costituzione, hanno altresì consentito di instaurare solidi rapporti di collaborazione con le istituzioni e con il mondo accademico, consentendogli di assumere con autorevolezza, a favore primariamente della Società e dei Consorzi di Bonifica soci, un ruolo di rivendicazione della centralità della bonifica idraulica nel contesto delle politiche regionali e nazionali di difesa del suolo e di prevenzione del rischio di inondazione.

Nel corso dell'esercizio si segnalano:

1. Convenzione 5/01/2022 con il Consorzio di bonifica delle paludi di Napoli e Volla per l'elaborazione di uno studio sugli alvei-strada ricadenti nel comprensorio consortile e del progetto di fattibilità tecnico-economica dell'intervento di sistemazione idraulica e riqualificazione degli alvei-strada medesimi, allo scopo di consentire la separazione definitiva tra le vie dell'acqua e quelle della mobilità urbana;
2. Convenzione operativa 28/3/2022 con Consorzio di Bonifica delle paludi di Napoli e Volla e Città della Scienza per attività di divulgazione e informazione nel comprensorio consortile, anche ai fini dell'attivazione di percorsi di partecipazione, attività didattiche e formative indirizzate verso il mondo della scuola, di ogni ordine e grado, del comprensorio attraverso la strutturazione progettuale di un premio/borsa di studio triennale;
3. Prosecuzione, in cooperazione con le Università degli Studi di Napoli – Federico II e di Salerno e con l'Università degli Studi della Campania Luigi Vanvitelli di Napoli, delle attività del Centro Studi sulle Bonifiche nell'Italia Meridionale;
4. Premiazione della ottava edizione del premio Carlo Afan de Rivera sulla migliore tesi di laurea sui temi di attinenza della bonifica idraulica, in collaborazione con il Gruppo 183, con il patrocinio di ANBI e dell'Autorità di Distretto dell'Appennino Meridionale;
5. Protocollo di intesa stipulato il 17/6/2022 con Legambiente, Consorzio generale di bonifica del bacino inferiore del Volturmo, Consorzio di bonifica integrale del Sarno, Consorzio di bonifica delle paludi di Napoli e Volla, Ente Parco nazionale del Vesuvio, Ente Parco regionale del fiume Sarno, Ente Parco regionale dei Campi Flegrei, Ente Riserva Volturmo Licola Falciano;
6. Protocollo di intesa stipulato il 27/6/2022 con ANCI Campania e ANBI Campania per la promozione e lo sviluppo nei comprensori consortili, in cooperazione tra i soggetti sottoscrittori, di attività di interesse condiviso tra Comuni, Consorzi di bonifica e CESBIM, per la mitigazione del rischio idraulico e idrogeologico e la gestione sostenibile delle risorse idriche;

7. Accordo stipulato l'11/10/2022 con l'Autorità di Bacino distrettuale dell'Appennino meridionale, finalizzato alla realizzazione congiunta di azioni ed attività che hanno come fine il governo e la gestione delle risorse acqua, suolo e ambiente in termini di difesa e tutela delle risorse di mitigazione, gestione del rischio e di valorizzazione del patrimonio ambientale inteso come ecosistema.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei, anche in conseguenza del perdurare del conflitto russo-ucraino. Tutto ciò non ha inciso particolarmente sulla nostra società, considerato il settore di attività.

Criteri di formazione

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

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

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	12%
Macchine elettroniche e di ufficio	20%
Altri beni	20%

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

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Crediti

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

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

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

Debiti

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

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

Ratei e risconti

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

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

Riconoscimento ricavi

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

Altre informazioni

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

CONSORZIO BONIFICIA INTEGRALE COMPrensorio SARNO
Protocollo Arrivo N. 10236/2023 del 25-09-2023
Allegato 1 - Copia Documento

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.245	603.444	607.689
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	42.539	42.539
Valore di bilancio	4.244	560.905	565.149
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.724	118.293	123.017
Ammortamento dell'esercizio	2.427	18.231	20.658
Totale variazioni	2.298	100.062	102.360
Valore di fine esercizio			
Costo	6.541	721.863	728.404
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	60.897	60.897
Valore di bilancio	6.542	660.967	667.509

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.542	4.244	2.298

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.360	1.282	603	4.245
Valore di bilancio	2.360	1.282	603	4.244
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.724	-	-	4.724
Ammortamento dell'esercizio	1.535	855	38	2.427
Totale variazioni	3.189	(855)	(38)	2.298

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio				
Costo	5.549	427	565	6.541
Valore di bilancio	5.549	427	565	6.542

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
660.967	560.905	100.062

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	565.256	16.150	22.038	603.444
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.059	5.970	14.510	42.539
Valore di bilancio	543.197	10.180	7.528	560.905
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	117.150	1.143	118.293
Ammortamento dell'esercizio	15.200	1.516	1.516	18.231
Totale variazioni	(15.200)	115.634	(373)	100.062
Valore di fine esercizio				
Costo	565.255	133.299	23.309	721.863
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.258	7.485	16.154	60.897
Valore di bilancio	527.997	125.814	7.155	660.967

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

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

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

In base alle previsioni dell'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020) la società ha provveduto, nel corso dell'esercizio 2020, alla rivalutazione della sede, l'immobile sito in Napoli alla via Nuova Poggioreale snc Centro Polifunzionale INAIL Torre 7 acquistato nel 2019, per un importo di euro 234.400,00 al netto della quota del 20% imputata alla voce Terreni.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126

/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

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

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.055.552	711.347	344.205

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	625.408	163.948	789.356	789.356
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	69.684	192.195	261.879	261.879
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.936	(1.740)	196	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.320	(10.198)	4.122	4.122
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	711.347	344.205	1.055.552	1.055.357

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono costituiti per quanto attiene gli importi più rilevanti, oltre che dalla Voce Crediti verso Clienti, dalla Voce Crediti tributari, formata essenzialmente dal credito Iva, il credito d'imposta per beni strumentali nuovi 4.0 ed il credito d'imposta per gli investimenti nel Mezzogiorno Legge n. 208/2015.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	789.356	789.356
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	261.879	261.879
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	196	196
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.122	4.122
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.055.553	1.055.552

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.117.783	6.213.746	1.904.037

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.210.396	1.904.403	8.114.799
Denaro e altri valori in cassa	3.349	(365)	2.984
Totale disponibilità liquide	6.213.746	1.904.037	8.117.783

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
981.151	843.279	137.872

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	200.923	-	-		200.923
Riserva legale	17.394	5.323	-		22.717
Altre riserve					
Riserva straordinaria	307.887	101.128	-		409.015
Varie altre riserve	231.081	1	-		231.082
Totale altre riserve	538.968	101.129	-		640.097
Utili (perdite) portati a nuovo	(20.457)	-	-		(20.457)
Utile (perdita) dell'esercizio	106.451	-	106.451	137.871	137.871
Totale patrimonio netto	843.279	106.452	106.451	137.871	981.151

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondi riserve in sospensione di imposta	231.082
Totale	231.082

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare l'ammontare delle rivalutazioni operate nel 2020 al netto dell'imposta sostitutiva per l'ottenimento della rivalutazione estesa anche ai fini fiscali ex articolo 110.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	200.923	B
Riserva legale	22.717	A,B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Altre riserve		
Riserva straordinaria	409.015	A,B,C,D
Varie altre riserve	231.082	
Totale altre riserve	640.097	
Utili portati a nuovo	(20.457)	A,B,C,D
Totale	843.280	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Fondi riserve in sospensione di imposta	231.082	A,B,C,D
Totale	231.082	

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

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

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	126.923	13.832	524.839	71.235	736.829
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
- Incrementi	74.000	3.562	67.673		145.235
- Decrementi			74.000	71.235	145.235
Risultato dell'esercizio precedente				106.451	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	200.923	17.394	518.511	106.451	843.279
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		5.323	101.129		106.452
- Decrementi				106.451	106.451
Risultato dell'esercizio corrente				137.871	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	200.923	22.717	619.640	137.871	981.151

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti:

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
93.724	29.940	63.784

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	29.940
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	63.784
Totale variazioni	63.784
Valore di fine esercizio	93.724

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti e l'amm.re, in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.680.769	6.617.023	2.063.746

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	36	14	50	50

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	349.779	388.889	738.668	738.668
Debiti tributari	60.968	(1.182)	59.786	59.786
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	516	13.642	14.158	14.158
Altri debiti	6.205.725	1.662.382	7.868.107	7.868.107
Totale debiti	6.617.023	2.063.746	8.680.769	8.680.769

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

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

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

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

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	8.680.769	8.680.769

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	50	50
Debiti verso fornitori	738.668	738.668
Debiti tributari	59.786	59.786
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.158	14.158
Altri debiti	7.868.107	7.868.107
Totale debiti	8.680.769	8.680.769

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
85.200		85.200

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	85.200	85.200
Totale ratei e risconti passivi	85.200	85.200

La voce rappresenta la quota del credito di imposta per investimenti in beni materiali 4.0 con interconnessione nel 2023, contabilizzata con il metodo indiretto, con l'imputazione al Conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi", e il rinvio per competenza attraverso l'iscrizione di "risconti passivi".

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.330.030	4.489.528	(159.498)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.434.622	3.357.491	77.131
Altri ricavi e proventi	895.408	1.132.037	(236.629)
Totale	4.330.030	4.489.528	(159.498)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	3.434.622
Totale	3.434.622

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.434.622
Totale	3.434.622

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.094.454	4.318.293	(223.839)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	43.100	46.653	(3.553)
Servizi	3.707.826	3.984.656	(276.830)
Godimento di beni di terzi	25.463	11.231	14.232
Salari e stipendi	143.801	176.591	(32.790)
Oneri sociali	46.562	44.611	1.951
Trattamento di fine rapporto	69.008	10.623	58.385
Altri costi del personale	1.428	1.680	(252)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.427	1.482	945
Ammortamento immobilizzazioni materiali	18.231	17.560	671
Oneri diversi di gestione	36.608	23.206	13.402
Totale	4.094.454	4.318.293	(223.839)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.536	481	1.055

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2.335	514	1.821
(Interessi e altri oneri finanziari)	(799)	(33)	(766)
Totale	1.536	481	1.055

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					2.335	2.335
Totale					2.335	2.335

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Non risultano ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Non risultano costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
99.241	65.265	33.976

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	97.501	64.227	33.274
IRES	72.917	44.258	28.659
IRAP	24.584	19.969	4.615
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti		2.234	(2.234)
Imposte differite (anticipate)	1.740	(1.196)	2.936
IRES	1.740	(1.196)	2.936
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	99.241	65.265	33.976

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	237.112	
Onere fiscale teorico (%)	24	56.907
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Variazioni in aumento	94.282	

Descrizione	Valore	Imposte
Variazioni in diminuzione	(26.188)	
Deduzione ACE	(1.384)	
Totale	66.710	
Imponibile fiscale	303.822	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		72.917

Fiscalità differita / anticipata

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	195
Differenze temporanee nette	195

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
IRES	195	195

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	6
Totale Dipendenti	7

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	133.421	34.164

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

La società ai sensi dell'art. 1 co 125-129, così come modificato dall'art. 35 DL 34/2019 nel corso dell'anno 2022, se eventualmente ha ricevuto sovvenzioni, 35 DL 34/2019 nel corso dell'anno 2022 le stesse sovvenzioni, contributi, sussidi e vantaggi economici sono già pubblicati nel Registro degli aiuti di stato al seguente link:

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Inoltre la società nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società ha ottenuto i seguenti contributi:

- contributo in conto impianti, nella forma di credito d'imposta per gli investimenti effettuati in beni strumentali nuovi (impianti, macchinari ed attrezzature) ai sensi del Bonus Mezzogiorno. L'importo complessivo del credito d'imposta è stato di Euro 95.850 a fronte di investimenti pari a Euro 213.000;
- contributo in conto impianti, nella forma di credito d'imposta per gli investimenti per investimenti dei beni materiali 4.0 che hanno i requisiti tecnologici e di interconnessione, l'importo complessivo del credito d'imposta è stato di Euro 85.200 a fronte di investimenti pari a Euro 213.000;
- contributo in conto esercizio, nella forma di credito d'imposta per le spese di formazione del personale dipendente finalizzate all'acquisizione o al consolidamento delle competenze nelle tecnologie rilevanti per la trasformazione tecnologica e digitale previste dal Piano nazionale Impresa 4.0, l'importo complessivo del credito d'imposta è stato di Euro 17.461,29.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	137.871
5% a riserva legale	Euro	6.894
a riserva straordinaria	Euro	130.977

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

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

Amministratore Unico
Gino Marotta