

BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

<i>Denominazione</i>	A.M.A. SRL SOC. UNIPERSONALE
<i>Sede</i>	CORSO PAPA GIOVANNI XXIII, 7 85020 ATELLA (PZ)
<i>capitale sociale</i>	100000
<i>capitale sociale interamente versato</i>	SI
<i>codice CCIAA</i>	PZ
<i>partita IVA</i>	01935420768
<i>codice fiscale</i>	01935420768
<i>numero REA</i>	145259
<i>forma giuridica</i>	(02) Soc.a Responsabilita' Limitata
<i>settore di attività prevalente (ATECO)</i>	(382109) TRATTAMENTO E SMALTIMENTO DI ALTRI RIFIU
<i>società in liquidazione</i>	NO
<i>società con socio unico</i>	SI
<i>società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</i>	NO
<i>denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</i>	
<i>appartenenza a un gruppo</i>	NO
<i>denominazione della società capogruppo</i>	
<i>paese della capogruppo</i>	
<i>numero di iscrizione all'albo delle cooperative</i>	

Stato patrimoniale

Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.249	5.910
II - Immobilizzazioni materiali	213.131	184.794
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	216.380	190.704
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.267	
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	897.673	1.009.696
esigibili oltre l'esercizio successivo	209.340	
imposte anticipate		
Totale crediti	1.107.013	1.009.696
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	23.629	43.151
Totale attivo circolante (C)	1.132.909	1.052.847
D) Ratei e risconti	9.354	3.667
Totale attivo	1.358.643	1.247.218
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	849	849
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	16.141	16.140
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	11.062	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.444	11.062
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	129.496	128.051
B) Fondi per rischi e oneri	4.497	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	72.212	67.182
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.140.122	1.051.196
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	1.140.122	1.051.196
E) Ratei e risconti	12.316	789
Totale passivo	1.358.643	1.247.218

Conto economico

Conto economico

A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.104.881	3.998.453
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	4.083	1.381
Totale altri ricavi e proventi	4.083	1.381
Totale valore della produzione	3.108.964	3.999.834
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	91.558	130.095
7) per servizi	2.105.191	2.534.145
8) per godimento di beni di terzi	139.008	324.612
9) per il personale		
a) salari e stipendi	318.621	387.460
b) oneri sociali	104.356	124.158
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	276.940	425.534
c) trattamento di fine rapporto	20.574	26.318
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	256.366	399.216
Totale costi per il personale	699.917	937.152
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	41.872	33.997
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.661	2.546
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.211	31.451
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	41.872	33.997
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	24.760	19.572
Totale costi della produzione	3.102.306	3.979.573
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.658	20.261
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		

Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		964
Totale proventi diversi dai precedenti		964
Totale altri proventi finanziari		964
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	2.204	1.925
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.204	1.925
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-2.204	-961
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.454	19.300
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	3.010	8.238
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.010	8.238
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.444	11.062

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Azionisti / Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità.

Il bilancio chiude con un utile di € 1.444,00 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

I criteri con i quali è stata data attuazione alla suddetta disposizione sono di seguito illustrati:

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Principi di redazione,

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;*
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.*

Attività svolte

La Vostra società opera nel settore: L'A.M.A. srl unipersonale è stata costituita con atto per Notaio Francesco Zotta in data 22/12/2015 (rep. 23563/14009). Essa realizza la propria attività esclusivamente in favore del comune di Atella, unico titolare del capitale sociale, operando secondo l'istituto dell'"In House providing".

L'attività principale (centro di costo n° 1) si estrinseca nella gestione della Piattaforma Integrata dei Rifiuti non pericolosi in Località Cafaro di Atella. Tanto in virtù di delibera del Consiglio Comunale n° 3 del 16/01/2016 e contratto di servizio sottoscritto in data 25/01/2016 (rep. N° 371).

Con delibera di giunta municipale n° 12 dell'8/02/2016 della società sono stati affidati servizi aggiuntivi, ai sensi e per gli effetti dell'art. 7 e 8 del contratto di servizio precitato (rep. N° 371).

Si tratta di servizi inerenti:

centro di costo n° 2 – la gestione esterna delle fasi del ciclo di trattamento dei rifiuti non eseguibili nella Piattaforma Integrata, quali lo smaltimento del percolato e del sopravaglio presso idonei impianti di trattamento, i servizi di conferimento del sopravaglio, il servizio di nolo dei cassoni-presa e attrezzature tecniche di gestione degli impianti, il servizio di trasporto sopravaglio e percolato con mezzi propri e di terzi;

centro di costo n° 3- l'adeguamento degli impianti di lavoro della piattaforma e dei locali ad uso ufficio.

In seguito con delibera n° 37 del 31/10/2016 alla Società sono stati affidati ulteriori servizi aggiuntivi ai sensi e per gli effetti degli artt. 7 e 8 del contratto di servizio in data 25/01/2016 (rep.371).

Si tratta di servizi inerenti;

centro di costo n° 4- la raccolta differenziata dei rifiuti e spazzamento;

centro di costo n° 5 –

la refezione scolastica e somministrazione di pasti;

centro di costo n° 6 -il trasporto scolastico;

centro di costo n° 7 -la manutenzione del patrimonio comunale;

centro di costo n° 8 – la pulizia e l'igiene comunale;

centro di costo n° 9- la custodia e la manutenzione di complessi cimiteriali;

centro di costo n° 10- l'attacchinaggio e la propaganda;

centro di costo n° 11- la pulizia degli immobili comunali.

La gestione della quasi totalità dei servizi aggiuntivi tende al pareggio dato che l'Azienda agisce quale Intermediario Qualificato

E non da impresa esecutrice.

L'ente comunale riconosce integralmente i costi sostenuti per l'acquisizione di servizi da imprese esterne sì da addivenire al pareggio tra costi e ricavi. Ai sensi e per gli effetti dell'art. 6, co.2, D.Ls. 175/2016, recante "Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico si dà atto che

l'A.M.A. si è fatta carico di valutare il rischio di crisi aziendale.

La società, con cadenza semestrale, monitora l'eventuale rischio di crisi aziendale, onde salvaguardare costantemente l'equilibrio economico e finanziario.

Eventuale appartenenza a un gruppo

La società A.M.A srl non appartiene ad alcun gruppo societaria, ed è partecipata da un unico socio che è il comune di Atella.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Innanzitutto va sottolineato che in data 04/03/2019 con Verbale d'assemblea dei soci veniva nominato il nuovo amministratore unico nella persona dell'avv. Carmine Ricciardella, in sostituzione del precedente Amministratore. Il motivo principale di tale sostituzione sta nella revisione totale dei costi finalizzata ad una riduzione della spesa volta al risparmio concreto per l'ente comunale e per la stessa società partecipata. Inoltre vi è stata una revisione totale dell'organizzazione aziendale con l'obiettivo di contenere tutti i costi. Inoltre il Comune si è impegnato a rivedere la tariffazione in aumento al fine di poter assicurare alla società un servizio sempre efficiente e di qualità al paese.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

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

I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento e di sviluppo non è completato sono distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

L'avviamento è iscritto nell'attivo con il consenso, ove esistente, del Collegio Sindacale, se acquisito a titolo oneroso, nei limiti del costo per esso sostenuto.

L'ammortamento dell'avviamento è effettuato secondo la sua vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, è ammortizzato entro un periodo non superiore a dieci anni.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Attività e passività monetarie in valuta

Il bilancio non contempla attività e passività in valuta.

Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Il bilancio non contempla rimanenze di alcun tipo.

Strumenti finanziari derivati

IL bilancio non contempla strumenti finanziari derivati.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali e materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel prospetto seguente vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	13662	271906	0	285568
Rivalutazioni				0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7752	87112	0	94864
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	5910	184794	0	190704
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	76548	0	76548
Riclassifiche del costo storico (dare)				0
Riclassifiche del costo storico (avere)				0
Riclassifiche del fondo ammortamento (dare)				0
Riclassifiche del fondo ammortamento (avere)				0
Riclassifiche del fondo svalutazione (dare)				0
Riclassifiche del fondo svalutazione (avere)				0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per	0	9000	0	9000

alienazioni e dismissioni (costo storico)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (fondo ammortamento)	0	0		0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (fondo svalutazione)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	9000	0	9000
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	2661	39211	0	41872
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni (dare)				0
Altre variazioni (avere)				0
Altre variazioni fondo ammortamento (dare)				0
Altre variazioni fondo ammortamento (avere)				0
Altre variazioni fondo svalutazione (dare)				0
Altre variazioni fondo svalutazione (avere)				0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	-2661	28338	0	25677
Valore di fine esercizio				
Costo	13662	339454	0	353116
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10413	126322	0	136735
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	3249	213132	0	216381

Immobilizzazioni immateriali

Non si rilevano evidenze significative.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazioni

L'acquisto di nuove immobilizzazioni materiali nell'esercizio 2019 nella fattispecie dei nuovi cassonetti per la raccolta differenziata, ha comportato la maturazione di un credito d'imposta pari a € 16207,00 .

Immobilizzazioni finanziarie

Il bilancio non contempla immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La quasi totalità dei crediti è esigibile entro l'esercizio successivo.

Con il comune si è proceduto d'intesa ad un accordo riguardo alla rateizzazione di un credito riferito alla ft. N° 1 del 08/01/2019 d'importo di € 209.340,03 il cui incasso deve avvenire entro e non oltre il 30/09/2021.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali	
Rimanenze	

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento dell'attività sociale.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sono contemplate poste iscritte al fair value.

La società non possiede, né potrebbe possedere, azioni proprie, essendo il capitale sociale composto di quote.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	0
Incremento per variazione di fair value	
Decremento per variazione di fair value	
Rilascio a conto economico	
Rilascio a rettifica di attività /passività	
Effetto fiscale differito	
Valore di fine esercizio	0

Fondi per rischi e oneri

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione o all'accantonamento a tali fondi di alcune spese per n° 3 (tre) decreti ingiuntivi legali in corso in quanto A.M.A. potrebbe trovarsi in una posizione soccombente. s Ai sensi dell'art. 2424-bis comma 3, del Codice Civile, gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire eventuali perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono determinati già nell'importo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

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

Non sussistono debiti di durata superiore ai 5 anni.

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	0
Debiti assistiti da pegni	
Debiti assistiti da privilegi speciali	
Totale debiti assistiti da garanzie reali	0
Debiti non assistiti da garanzie reali	1140122
Totale	1140122

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico della società al 31.12.2019 riporta un risultato al netto di esercizio sostanzialmente in linea con quelli degli anni precedenti, pur in presenza di una considerevole diminuzione delle somme corrisposte dall'Ente comunale.

Valore della produzione

A commento finale del valore della produzione si evidenzia che la stessa nel corso dell'esercizio 2019 ha subito un calo e decremento del 22% circa rispetto all'esercizio precedente determinato prevalentemente dalla *spending review* che ha comportato una rideterminazione dei contratti di servizio

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi, ivi compreso anche il costo degli interinali.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni non sono state oggetto di svalutazione.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non si è ritenuto opportuno svalutare i crediti.

Accantonamento per rischi

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione o all'accantonamento a tali fondi di alcune spese per n° 3 (tre) decreti ingiuntivi legali in corso in quanto A.M.A. potrebbe trovarsi in una posizione soccombente. s Ai sensi dell'art. 2424-bis comma 3, del Codice Civile, gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire eventuali perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono determinati già nell'importo.

Altri accantonamenti

Non si è ritenuto opportuno eseguire altri accantonamenti.

Oneri diversi di gestione

Sono correlati all'andamento del punto "A" (Valore della produzione) del conto economico.

Proventi e oneri finanziari

Trattasi di proventi ed oneri connessi alle giacenze bancarie dei rapporti di c/c.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non si sono eseguite rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13) del Codice Civile, di seguito si analizzano l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo.

I ricavi da prestazioni di servizi, complessivamente ammontanti a € 3104880,93, sono così suddivisi per centri di costo:

CC 1) gestione piattaforma - € 669.477,11

CC 2) smaltimento esterno -	€ 1.965.576,50
CC 3) adeguamento immobili di terzi-	€ 78.525,37
CC 4) raccolta differenziata e spazzamento -	€ 38.897,90
CC 5) refezione scolastica –	€ 96.731,17
CC 6) trasporto scolastico -	€ 135.866,86
CC 7) manutenzione patrimonio comunale-	€ 66.612,03
CC 8) pulizie ed igiene comunale-	€ 2.155,00
CC 9) custodia e manutenzione cimiteriali -	€ 16.519,04
CC10) affissioni & propaganda-	€ 15.668,21
CC11) pulizie edifici comunali-	€ 18.851,74

Ai sensi dell'art. 2427,c.1,n° 13) del C.C. di seguito si analizzano l'importo e la natura dei singoli elementi di costo.

I costi di produzione ammontano ad € 3.102.306,00

Giova precisare che le spese generali sostenute da AMA gravano indistintamente sul centro di costo principale (CC n°1) e non sono riaddebitate al Comune quali spesi inerenti, pro-quota, i diversi centri di costo. Per l'effetto le spese generali rimangono in capo alla Partecipata, che se ne fa carico grazie alla virtuosa gestione di alcuni servizi -nello specifico-lo "Smaltimento Esterno" (CC n° 2) -consentendo, in siffatto modo, all'Ente comunale di godere di un considerevole risparmio di spesa.

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

A commento si evidenzia che le imposte sul reddito dell'esercizio 2019 si sostanziano nell'IRES di competenza, pari ad € 784,00, e nell'IRAP di competenza, pari a € 2.226,00.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società.

	Numero medio
Dirigenti	
Quadri	
Impiegati	2
Operai	11
Altri dipendenti	
Totale Dipendenti	13

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o

oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	34806,00	5200,00
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Nella colonna relativa ai Sindaci è riportato il compenso annuo del Revisore legale della società

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, di seguito si precisa che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
Impegni	
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	
di cui nei confronti di imprese controllate	
di cui nei confronti di imprese collegate	
di cui nei confronti di imprese controllanti	
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Garanzie	
di cui reali	
Passività potenziali	

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 20) del Codice Civile, di seguito si precisa che non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, di seguito si precisa che la totalità del fatturato della società è riconducibile al socio unico, Comune di Atella, trattandosi di società in house a totale partecipazione pubblica.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter) del Codice Civile, si dà atto che non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, di seguito si espongono i principali

fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio: 1) incendio doloso avvenuto agli inizi di marzo 2020 alla piattaforma di lavorazione e smaltimento dei rifiuti a contrada Cafaro di Atella, costato alla società all'incirca un ventiduemila euro pari al costo sostenuto per domare l'incendio; 2) La pandemia da Covid 19 che pur avendo comportato un aggravio delle operazioni di lavorazione in sicurezza dei rifiuti, non ha unitamente al descritto incendio, compromesso i presupposti della continuità aziendale.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-sexies) del Codice Civile, di seguito si dà atto che AMA srl non fa parte di un gruppo d'impresе e non vi è un'impresa che redige il bilancio consolidato.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	
Città (se in Italia) o stato estero	
Codice fiscale (per imprese italiane)	
Luogo di deposito del bilancio consolidato	

A commento si evidenzia che

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si precisa che non sussistono poste contabili iscritte al fair value.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile si espone che solo il comune di Atella ha un potere di indirizzo, di direzione e coordinamento sull'attività gestionale di AMA.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
C) Attivo circolante		
D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo	0	0
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale		
Riserve		
Utile (perdita) dell'esercizio		
Totale patrimonio netto	0	0
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
E) Ratei e risconti passivi		

Totale passivo	0	0
----------------	---	---

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione		
B) Costi della produzione		
C) Proventi e oneri finanziari		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

A commento si evidenzia che

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 3) del Codice Civile si evidenzia che la società non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di fiduciarie o per interposta persona. Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 4) del Codice Civile si evidenzia che la società nel corso dell'esercizio non ha acquistato o alienato azioni proprie e azioni o quote di società controllanti. Ai sensi dell'art. 2435-bis del CC, la società è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

	Azioni proprie	Azioni o quote di società controllanti
Numero		
Valore nominale		
Parte di capitale corrispondente		

	Azioni proprie	Azioni o quote di società controllanti
Alienazioni nell'esercizio		
Numero		
Valore nominale		
Parte di capitale corrispondente		
Corrispettivo		
Acquisizioni nell'esercizio		
Numero		
Valore nominale		
Parte di capitale corrispondente		
Corrispettivo		

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2513 del Codice Civile in materia di società cooperative a mutualità prevalente, si precisa che AMA non rientra in tali fattispecie.

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

L'AMA non è una start-up, né una PMI innovativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio: 1.444,00 € in sede di redazione del bilancio come segue:
nei limiti del 5% a riserva legale come per legge e, per il restante a riserva straordinaria, sì da autofinanziare la società.

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.

Luogo, data

Atella 29/05/2020

L'Amministratore Unico

Avv. Carmine Ricciardella

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Avv. Carmine Ricciardella amministratore unico dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Il documento informatico in formato XBRL contenete lo stato patrimoniale ed il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali presso la società.

ASSOLVIMENTO DEL BOLLO

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio della Basilicata autorizzata con Prov. Prot. N° 11140 del 20/09/2018.