

AUSINO S.P.A. SERVIZI IDRICI INTEGRATI

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ALFONSO BALZICO 46 84013 CAVA DE' TIRRENI SA
Codice Fiscale	80032380653
Numero Rea	Salerno 293576
P.I.	00593060650
Capitale Sociale Euro	865.320 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	360000 Raccolta, trattamento e fornitura di acqua
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.695.100	2.770.770
7) altre	5.553.778	4.463.892
Totale immobilizzazioni immateriali	8.248.878	7.234.662
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	139.443	139.443
4) altri beni	148.005	176.714
5) immobilizzazioni in corso e acconti	371.488	1.660.747
Totale immobilizzazioni materiali	658.936	1.976.904
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	1	1
Totale partecipazioni	1	1
Totale immobilizzazioni finanziarie	1	1
Totale immobilizzazioni (B)	8.907.815	9.211.567
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.501.569	27.821.488
Totale crediti verso clienti	28.501.569	27.821.488
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.899	241.494
Totale crediti tributari	165.899	241.494
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.695.340	11.428.281
Totale crediti verso altri	4.695.340	11.428.281
Totale crediti	33.362.808	39.491.263
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	751.413	977.194
3) danaro e valori in cassa	4.987	4.989
Totale disponibilità liquide	756.400	982.183
Totale attivo circolante (C)	34.119.208	40.473.446
D) Ratei e risconti	78.756	155.111
Totale attivo	43.105.779	49.840.124
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	865.320	865.320
IV - Riserva legale	1.053.146	470.456
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	114.190	582.690
Totale patrimonio netto	2.032.656	1.918.466
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	956.283	998.583
Totale fondi per rischi ed oneri	956.283	998.583
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.307.643	2.210.059

D) Debiti

5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	479.301	1.871.713
Totale debiti verso altri finanziatori	479.301	1.871.713
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.211.553	34.330.143
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.569.673	2.769.768
Totale debiti verso fornitori	31.781.226	37.099.911
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	844.211	947.668
Totale debiti tributari	844.211	947.668
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	342.729	226.692
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	342.729	226.692
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.337.362	4.532.523
Totale altri debiti	4.337.362	4.532.523
Totale debiti	37.784.829	44.678.507
E) Ratei e risconti	24.368	34.509
Totale passivo	43.105.779	49.840.124

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.077.456	13.165.316
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.167	70.376
altri	2.243.861	4.860.468
Totale altri ricavi e proventi	2.255.028	4.930.844
Totale valore della produzione	16.332.484	18.096.160
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	784.967	625.222
7) per servizi	7.453.898	6.350.846
8) per godimento di beni di terzi	608.562	656.253
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.863.460	4.649.442
b) oneri sociali	1.517.441	1.402.147
c) trattamento di fine rapporto	173.490	189.008
e) altri costi	402.119	318.145
Totale costi per il personale	6.956.510	6.558.742
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	75.670	117.562
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	68.622	56.012
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	143.500	691.568
Totale ammortamenti e svalutazioni	287.792	865.142
14) oneri diversi di gestione	1.009.354	2.271.529
Totale costi della produzione	17.101.083	17.327.734
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(768.599)	768.426
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	889.769	0
altri	0	102.432
Totale proventi diversi dai precedenti	889.769	102.432
Totale altri proventi finanziari	889.769	102.432
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.668	0
altri	311	35.901
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.979	35.901
17-bis) utili e perdite su cambi	(1)	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	882.789	66.532
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	109.681
Totale svalutazioni	0	109.681
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(109.681)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	114.190	725.277
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	142.587

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	142.587
21) Utile (perdita) dell'esercizio	114.190	582.690

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	114.190	582.690
Imposte sul reddito	0	142.587
Interessi passivi/(attivi)	(882.790)	(66.531)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(768.600)	658.746
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	143.500	691.568
Ammortamenti delle immobilizzazioni	144.292	173.574
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	173.490	189.008
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	461.282	1.054.150
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(307.318)	1.712.896
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(823.581)	6.759.836
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(5.318.685)	(888.452)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	76.355	220.265
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(10.141)	33.676
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	5.861.254	(6.441.263)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(214.798)	(315.938)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(522.116)	1.396.958
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	882.790	66.531
(Imposte sul reddito pagate)	764.701	(839.018)
(Utilizzo dei fondi)	(42.300)	200.000
Altri incassi/(pagamenti)	(75.906)	(28.788)
Totale altre rettifiche	1.529.285	(601.275)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.007.169	795.683
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	1.249.346	(133.699)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.089.886)	(1.090.042)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	109.681
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	159.460	(1.114.060)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	(1.392.412)	301.267
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.392.412)	301.266
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(225.783)	(17.111)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	977.194	995.268
Danaro e valori in cassa	4.989	4.026

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	982.183	999.294
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	751.413	977.194
Danaro e valori in cassa	4.987	4.989
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	756.400	982.183

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avuto riguardo alle rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti dalla pandemia per la diffusione del COVID-19. In particolare, la diffusione del virus e le conseguenti decisioni delle autorità competenti hanno determinato, per la società:

1. un calo del fatturato per la chiusura di molte attività turistiche e del relativo indotto;
2. un rallentamento nella riscossione dei crediti.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di cui al DM 31.12.1988, ritenute adeguate per il presente esercizio.

Gli investimenti FoNI, dettagliatamente evidenziati nei CAS (Conti annuali Separati), sono stati ammortizzati secondo le aliquote suggerite dall'ARERA in funzione della loro utilità futura.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di cui al DM 31.12.1988, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società collegate valutate secondo il metodo del costo comprensivo degli oneri accessori o di sottoscrizione, nel presente bilancio sono state svalutate per accertate perdite durevoli, allo stato prevedibilmente non recuperabili, con attribuzione di un valore simbolico pari ad euro uno.

Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione sarà ripristinato nel limite del costo di acquisizione o del Patrimonio Netto della collegata.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Non vi sono voci contabili di tale natura.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Dividendi

Non vi sono voci di tale natura.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Non sono state calcolate imposte differite/anticipate per mancanza dei requisiti.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	977.194	-225.781	751.413
Danaro ed altri valori in cassa	4.989	-2	4.987
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	982.183	-225.783	756.400
b) Passività a breve			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	1.871.713	-1.392.412	479.301
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	1.871.713	-1.392.412	479.301
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-889.530	1.166.629	277.099
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-889.530	1.166.629	277.099

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	13.165.316		14.077.456	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	625.222	4,75	784.967	5,58
Costi per servizi e godimento beni di terzi	7.007.099	53,22	8.062.460	57,27
VALORE AGGIUNTO	5.532.995	42,03	5.230.029	37,15
Ricavi della gestione accessoria	4.930.844	37,45	2.255.028	16,02
Costo del lavoro	6.558.742	49,82	6.956.510	49,42
Altri costi operativi	2.271.529	17,25	1.009.354	7,17
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.633.568	12,41	-480.807	-3,42
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	865.142	6,57	287.792	2,04
RISULTATO OPERATIVO	768.426	5,84	-768.599	-5,46
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-43.149	-0,33	882.789	6,27
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	725.277	5,51	114.190	0,81
Imposte sul reddito	142.587	1,08		
Utile (perdita) dell'esercizio	582.690	4,43	114.190	0,81

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non vi sono voci di tale natura

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.770.770		75.670	2.695.100
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	4.463.892	1.089.886		5.553.778
Arrotondamento				
Totali	7.234.662	1.089.886	75.670	8.248.878

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 ammontano a Euro 8.248.878 (Euro 7.234.662 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Le altre immobilizzazioni immateriali comprendono gli accantonamenti patrimonializzati relativi agli investimenti "FONI", il cui dettaglio è rilevato internamente nei conti annuali separati (CAS), specificamente dettagliati nella relazione sulla gestione.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.999.195	4.840.031	7.839.226
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	228.425	376.139	604.564
Valore di bilancio	2.770.770	4.463.892	7.234.662
Variazioni nell'esercizio			

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	-	1.570.299	1.570.299
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(4.740)	(4.740)
Ammortamento dell'esercizio	75.670	475.673	551.343
Totale variazioni	(75.670)	1.089.886	1.014.216
Valore di fine esercizio			
Costo	2.999.195	6.405.590	9.404.785
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	304.095	851.812	1.155.907
Valore di bilancio	2.695.100	5.553.778	8.248.878

Avviamento

Non vi sono voci di tale natura.

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Non vi sono voci di tale natura.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a Euro 2.695.100 (Euro 2.770.770 alla fine dell'esercizio precedente) ed è rappresentato principalmente dai marchi e dalle licenze d'uso del software.

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Non vi sono voci di tale natura.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 5.553.778 (Euro 4.463.892 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su stabili e beni mobili detenuti in locazione e da oneri pluriennali riferiti agli investimenti "FONI", il cui dettaglio è rilevato internamente nei conti annuali separati (CAS), specificamente dettagliati nella relazione sulla gestione.

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	139.443			139.443
Impianti e macchinario				
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni	176.714	39.913	68.622	148.005
- Mobili e arredi	4.761	6.329	6.911	4.179
- Macchine di ufficio elettroniche	18.135	18.850	31.062	5.923

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi	14.556	7.825		22.381
- Beni diversi dai precedenti	139.262	6.909	30.649	115.522
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.660.747	254.559	1.543.818	371.488
Totali	1.976.904	294.472	1.612.440	658.936

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 658.936 (Euro 1.976.904 alla fine dell'esercizio precedente).

Terreni e fabbricati

I terreni e fabbricati sono inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita e delle provvigioni concesse agli intermediari. Si precisa che l'unico immobile di proprietà della società si riferisce ad un rudere originariamente destinato ad impianto disinfezione acque, del valore storico pari ad € 139.443 non allo stato utilizzabile, per cui sullo stesso, come pure sul terreno, non vengono contabilizzate le relative quote di ammortamento, rinviando, per il fabbricato, le stesse al momento della eventuale ristrutturazione funzionale all'attività aziendale

Altri beni

Ammontano a Euro 148.005 (Euro 176.714 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a attrezzatura varia, macchine d'ufficio elettroniche e mobili ed arredi.

L'incremento è originato da nuovi acquisti, mentre il decremento è essenzialmente dovuto al naturale deperimento ed alle dismissioni avvenute nel corso dell'anno.

Immobilizzazioni in corso e acconto

Ammontano a Euro 371.488 (Euro 1.660.747 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente al progetto di "revamping" del depuratore di Agerola, della fognatura di Amalfi e S.Pietro di Cave de' Tirreni, adeguamento depuratore Positano e fognature Corpo di Cava.

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali

Non sono state effettuate riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sussistono operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate	1			1
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	1			1

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2021 ammonta complessivamente a Euro 1 (Euro 1 alla fine dell'esercizio precedente).

Come descritto nell'introduzione, le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società collegate valutate secondo il metodo del costo comprensivo degli oneri accessori o di sottoscrizione, nel presente bilancio sono state svalutate per accertate perdite durevoli, allo stato prevedibilmente non recuperabili, con attribuzione di un valore simbolico pari ad euro uno.

Qualora dovessero venir meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione sarà ripristinato nel limite del costo di acquisizione o del Patrimonio Netto della collegata.

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1	1
Valore di bilancio	1	1

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio		
Costo	1	1
Valore di bilancio	1	1

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La Società non detiene partecipazioni in imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Le partecipazioni in imprese collegate sono valutate con il metodo del patrimonio netto.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
S.I.I.S. SPA - SERVIZI IDRICI INTEGRATI SALERNITANI	SALERNO	04191300638	120.000	12.000	10,00%	1
Totale						1

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non vi sono voci di tale natura.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono voci di tale natura.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono voci di tale natura.

Attivo circolante

Rimanenze

Per la particolare attività svolta dalla società non sussistono voci di tale natura contabile.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Per la particolare attività svolta dalla società non sussistono voci di tale natura contabile.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	27.821.488	680.081	28.501.569	28.501.569
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	241.494	(75.595)	165.899	165.899
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.428.281	(6.732.941)	4.695.340	4.695.340
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	39.491.263	(6.128.455)	33.362.808	33.362.808

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	28.501.569	28.501.569
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	165.899	165.899
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.695.340	4.695.340
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	33.362.808	33.362.808

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

Per la particolare attività svolta dalla società non sussistono voci di tale natura contabile.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP		90.280	90.280
Acconti IRES/IRPEF	2.502	44.727	47.229
Acconti IRAP	198.084	-198.084	
Crediti IVA			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altri crediti tributari	40.908	-12.518	28.390
Arrotondamento			
Totali	241.494	-75.595	165.899

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	11.428.281	4.695.340	-6.732.941
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	11.428.281	4.695.340	-6.732.941
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	11.428.281	4.695.340	-6.732.941

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	139.500	131.418	143.500	151.582

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono voci di tale natura.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Non vi sono voci di tale natura.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Non vi sono voci di tale natura.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	977.194	(225.781)	751.413
Denaro e altri valori in cassa	4.989	(2)	4.987
Totale disponibilità liquide	982.183	(225.783)	756.400

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	155.111	(76.355)	78.756
Totale ratei e risconti attivi	155.111	(76.355)	78.756

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	155.111	78.756	-76.355
- su polizze assicurative			
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
- altri	155.111	78.756	-76.355
Ratei attivi:			
- su canoni			
- altri	46.477	38.146	-8.331
Totali	155.111	78.756	-76.355

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 2.032.656 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	865.320	-		865.320
Riserva legale	470.456	582.690		1.053.146
Utile (perdita) dell'esercizio	582.690	582.690	114.190	114.190
Totale patrimonio netto	1.918.466	1.165.380	114.190	2.032.656

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	865.320	C	B,D
Riserva legale	1.053.146	U	B,D
Totale	1.918.466		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non vi sono voci di tale natura.

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	998.583	998.583
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	42.300	42.300
Totale variazioni	(42.300)	(42.300)
Valore di fine esercizio	956.283	956.283

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo spese future per lavori ciclici			
Fondo spese future per concorsi a premi			
Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto			
Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili			
Fondo svalutazione magazzino			
Altri fondi per rischi e oneri:			
- Fondi diversi dai precedenti	998.583	-42.300	956.283
Totali	998.583	-42.300	956.283

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.210.059
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	173.490
Utilizzo nell'esercizio	75.906

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	97.584
Valore di fine esercizio	2.307.643

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	1.871.713	(1.392.412)	479.301	479.301	-
Debiti verso fornitori	37.099.911	(5.318.685)	31.781.226	29.211.553	2.569.673
Debiti tributari	947.668	(103.457)	844.211	844.211	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	226.692	116.037	342.729	342.729	-
Altri debiti	4.532.523	(195.161)	4.337.362	4.337.362	-
Totale debiti	44.678.507	(6.893.678)	37.784.829	35.215.156	2.569.673

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	34.330.143	29.211.553	-5.118.590
Fornitori entro esercizio:	34.330.143	29.211.553	-5.118.590
- altri	34.330.143	29.211.553	-5.118.590
Fatture da ricevere entro esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio	2.769.768	2.569.673	-200.095
Fornitori oltre l'esercizio:	2.769.768	2.569.673	-200.095
- altri	2.769.768	2.569.673	-200.095
Fatture da ricevere oltre esercizio:			

- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	37.099.911	31.781.226	-5.318.685

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	44.733	-44.733	
Debito IRAP	97.854	-97.854	
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	686.022	35.017	721.039
Erario c.to ritenute dipendenti	104.516	7.151	111.667
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	4.543	-3.037	1.506
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	10.000		10.000
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	947.668	-103.457	844.211

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	226.692	171.013	-55.679
Debiti verso Inail		136.709	136.709
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		35.007	35.007
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	226.692	342.729	116.037

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	479.301	479.301
Debiti verso fornitori	31.781.226	31.781.226
Debiti tributari	844.211	844.211
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	342.729	342.729
Altri debiti	4.337.362	4.337.362
Debiti	37.784.829	37.784.829

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono voci di tale natura.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono voci di tale natura.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	34.509	(10.141)	24.368
Totale ratei e risconti passivi	34.509	(10.141)	24.368

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	34.509	24.368	-10.141
- su canoni di locazione			
- altri	34.509	24.368	-10.141
Ratei passivi:			
- su interessi passivi			
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri			
Totali	34.509	24.368	-10.141

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	13.165.316	14.077.456	912.140	6,93
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	4.930.844	2.255.028	-2.675.816	-54,27
Totali	18.096.160	16.332.484	-1.763.676	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi (fornitura idrica e depurazione)	14.077.456
Totale	14.077.456

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	14.077.456
Totale	14.077.456

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	625.222	784.967	159.745	25,55
Per servizi	6.350.846	7.453.898	1.103.052	17,37

Per godimento di beni di terzi	656.253	608.562	-47.691	-7,27
Per il personale:				
a) salari e stipendi	4.649.442	4.863.460	214.018	4,60
b) oneri sociali	1.402.147	1.517.441	115.294	8,22
c) trattamento di fine rapporto	189.008	173.490	-15.518	-8,21
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	318.145	402.119	83.974	26,39
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	117.562	75.670	-41.892	-35,63
b) immobilizzazioni materiali	56.012	68.622	12.610	22,51
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	691.568	143.500	-548.068	-79,25
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	2.271.529	1.009.354	-1.262.175	-55,56
Arrotondamento				
Totali	17.327.734	17.101.083	-226.651	

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Non vi sono voci di tale natura.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	311
Altri	6.668
Totale	6.979

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie".

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante			
d) di strumenti finanziari derivati			
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	109.681	-109.681	
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante			
d) di strumenti finanziari derivati			
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totali	-109.681	109.681	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	142.587	-142.587	-100,00	
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	142.587	-142.587		

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un decremento della liquidità per Euro 17.111

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Dirigenti	5
Quadri	3
Impiegati	33
Operai	68
Totale Dipendenti	109

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	62.109	18.713

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) FIORE ANGELO per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.911
Altri servizi di verifica svolti	5.096
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.007

Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

Descrizione	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	865.320	865.320
Totale	865.320	865.320

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso titoli di alcun genere.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziaria di alcun genere.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono voci di tale natura.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono voci di tale natura.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare. Per lo specifico settore in cui opera l'azienda l'emergenza sanitaria ha comportato degli effetti sul calo dei consumi da parte del comparto alberghiero e ricettivo.

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 informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	114.190
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	114.190

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 60 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che non si possiedono partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata.

Nota integrativa, parte finale

Ai sensi dell'art 2423 il presente bilancio d'esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

CAVA DE' TIRRENI,

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

AGRUSTA MARIANO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto AGRUSTA MARIANO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

CAVA DE' TIRRENI,

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

AGRUSTA MARIANO

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa