

# PROSERVICE SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	09100 CAGLIARI (CA) VIALE CIUSA 17
<b>Codice Fiscale</b>	02512570926
<b>Numero Rea</b>	CA 204754
<b>P.I.</b>	02512570926
<b>Capitale Sociale Euro</b>	258.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	ALTRI LAVORI DI COMPLETAMENTO E DI FINITURA DEGLI EDIFICI NCA (433909)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	CITTA' METROPOLITANA DI CAGLIARI
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	276	553
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.541	4.435
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.817</b>	<b>4.988</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	11.239	13.125
2) impianti e macchinario	11.375	5.006
3) attrezzature industriali e commerciali	457.741	132.851
4) altri beni	556.604	676.523
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.036.959</b>	<b>827.505</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.039.776</b>	<b>832.493</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	76.304	99.082
<b>Totale rimanenze</b>	<b>76.304</b>	<b>99.082</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.411.146	1.065.578
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.411.146</b>	<b>1.065.578</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.115	147.596
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>121.115</b>	<b>147.596</b>
5-ter) imposte anticipate	27.245	29.042
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	244.798	97.645
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>244.798</b>	<b>97.645</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.804.304</b>	<b>1.339.861</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	111.169	880.677
3) danaro e valori in cassa	2.027	1.981
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>113.196</b>	<b>882.658</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.993.804</b>	<b>2.321.601</b>
D) Ratei e risconti	22.687	25.351
<b>Totale attivo</b>	<b>3.056.267</b>	<b>3.179.445</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
	258.000	258.000
<b>IV - Riserva legale</b>		
	79.238	70.817
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	798.839	638.850
Varie altre riserve	(1) <sup>(1)</sup>	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>798.838</b>	<b>638.850</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	155.219	168.411
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.291.295</b>	<b>1.136.078</b>

B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	52.395	112.232
Totale fondi per rischi ed oneri	52.395	112.232
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	101.781	106.479
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	155.069	385.704
Totale debiti verso fornitori	155.069	385.704
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.639	174.060
Totale debiti tributari	177.639	174.060
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.139	224.978
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	197.139	224.978
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	668.212	739.717
esigibili oltre l'esercizio successivo	300.000	300.000
Totale altri debiti	968.212	1.039.717
Totale debiti	1.498.059	1.824.459
E) Ratei e risconti	112.737	197
Totale passivo	3.056.267	3.179.445

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.224.959	6.334.619
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	41.143	9.000
altri	47.277	4.968
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>88.420</b>	<b>13.968</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>6.313.379</b>	<b>6.348.587</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	394.958	482.121
7) per servizi	1.020.687	749.856
8) per godimento di beni di terzi	61.137	35.457
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.995.579	3.238.269
b) oneri sociali	1.047.759	1.080.533
c) trattamento di fine rapporto	215.158	221.839
e) altri costi	63.832	-
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>4.322.328</b>	<b>4.540.641</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.311	2.932
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	229.021	149.892
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>232.332</b>	<b>152.824</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22.779	21.976
14) oneri diversi di gestione	46.536	112.666
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>6.100.757</b>	<b>6.095.541</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	212.622	253.046
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	36	75
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>36</b>	<b>75</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>36</b>	<b>75</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	446	573
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>446</b>	<b>573</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(410)</b>	<b>(498)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>212.212</b>	<b>252.548</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	55.196	99.456
imposte differite e anticipate	1.797	(15.319)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>56.993</b>	<b>84.137</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>155.219</b>	<b>168.411</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	155.219	168.411
Imposte sul reddito	56.993	84.137
Interessi passivi/(attivi)	410	498
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(3.290)	11.269
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	209.332	264.315
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.496	61.845
Ammortamenti delle immobilizzazioni	232.332	152.824
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	233.828	214.669
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	443.160	478.984
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	22.778	21.976
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(345.568)	25.782
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(230.635)	261.204
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.664	(5.407)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	112.540	147
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(176.213)	73.579
Totale variazioni del capitale circolante netto	(614.434)	377.281
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(171.274)	856.265
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(410)	(498)
(Imposte sul reddito pagate)	(95.420)	(93.531)
(Utilizzo dei fondi)	(66.031)	(8.434)
Totale altre rettifiche	(161.861)	(102.463)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(333.135)	753.802
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(438.476)	(713.161)
Disinvestimenti	3.290	(11.269)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(1.140)	(5.340)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(436.326)	(729.770)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(769.463)	24.033
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	880.677	857.633
Danaro e valori in cassa	1.981	992
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	882.658	858.625
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	111.169	880.677

---

Danaro e valori in cassa	2.027	1.981
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	113.196	882.658

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 155.219.

La presente Nota Integrativa, contenente anche il Rendiconto Finanziario, costituisce parte integrante del bilancio chiuso al 31.12.2019.

Pur rientrando nei limiti di cui all'art. 2435-bis c.c., previsti per la redazione del bilancio in forma abbreviata, si è proceduto comunque alla redazione della Relazione sulla Gestione e del Rendiconto Finanziario.

Il bilancio è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile, così come modificati dal D.Lgs. 18 agosto 2015 n. 139, opportunamente integrati dai Principi Contabili pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità, esso rappresenta, pertanto, con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni necessarie a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

### **Attività svolte**

La Società opera nel settore delle opere di manutenzione ordinaria e conservativa, interventi di manutenzione su impianti elettrici, idraulici e tecnologici su edifici di proprietà della Città Metropolitana di Cagliari e della Provincia del Sud Sardegna. Svolge servizi di guardiania, uscierato, manutenzione del verde e di impianti sportivi, viabilità, manutenzioni stradali e del reticolo idrografico e disinfestazione per conto della Città Metropolitana di Cagliari e della Provincia del Sud Sardegna.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- sono ancora in corso le azioni di responsabilità intraprese negli anni passati nei confronti dei componenti del Consiglio di Amministrazione in carica per il periodo 2006/2011 (autorizzate con assemblea dei soci del 27 maggio 2015);
- nel mese di ottobre 2019 la Società ha confermato la certificazione BS OHSAS 18001:0;
- nel mese di ottobre 2019 la Società ha confermato la certificazione AMBIENTALE ISO 14001:0;
- nel mese di ottobre 2019 la Società ha confermato la certificazione sulla SALUTE E SICUREZZA SUL LAVORO OHSAS 18001:2007;
- nel corso dell'esercizio 2019 n. 3 dipendenti hanno cessato il rapporto di lavoro con utilizzo degli incentivi all'esodo, n. 2 per il raggiungimento dell'età pensionistica ed un dipendente per decesso;
- è stato implementato il progetto relativo al "portale del dipendente" attraverso il quale tutti i dipendenti possono accedere ad un'area riservata e consultare la propria documentazione personale;
- anche per l'anno 2019 è stata implementata l'attività formativa a favore dei dipendenti e sono stati avviati corsi per l'aggiornamento del personale preposto agli acquisti, e della Direzione aziendale in materia di contratti pubblici, corsi per la formazione del personale aziendale relativamente alla normativa sul welfare e sugli adempimenti previsti dalla normativa relativa al trattamento dei dati ai sensi dell'art. 37 del Regolamento UE 2016/279 e corsi per la formazione obbligatoria sulla sicurezza;
- è stato rivisto l'accordo di secondo livello ed è stato adottato il Piano Welfare avviato anche grazie al contributo economico della Regione Sardegna (2018-2019);
- anche per l'esercizio 2019 la società ha provveduto ad aggiornare il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione ed il Programma Triennale per la trasparenza;
- sono stati effettuati investimenti considerevoli aventi ad oggetto la gestione del parco automezzi;

- è stato implementato a partire dal mese di luglio 2019 il contratto della disinfestazione con la Provincia del Sud Sardegna con l'implementazione del servizio nei territori della ex Provincia di Carbonia-Iglesias e del Medio Campidano;
- il 30 dicembre 2019 è stata presentata all'Agenzia delle Entrate comunicazione per la fruizione del credito d'imposta per gli investimenti nel Mezzogiorno, effettuati negli esercizi 2017, 2018 e 2019 ai sensi della Legge 208/2015. La Società potrà utilizzare in compensazione con il Mod. F24 a partire dall'anno 2020, un credito pari a € 139.930 di cui € 27.193 di competenza dell'esercizio 2019.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità 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.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Si attesta, che ai sensi dell'art. 2423 comma 3 del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione societaria, vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati fatti eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deleghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile.

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.

La nota integrativa è stata redatta in unità di Euro e presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

### **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C.c.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 non sono stati rispettati 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.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

### **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.



## Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Il punto non è pertinente in quanto non sono stati cambiati e non sono stati applicati nuovi principi contabili.

## 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.

Sono sistematicamente ammortizzate, come in passato, in quote costanti in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione nel processo produttivo.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono ammortizzati in un periodo di cinque anni. I diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno e le licenze sono ammortizzati in un periodo di tre esercizi.

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

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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
Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari	15%
Impianti telefonici	25%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine ufficio elettron.	20%
Macchine ordinarie ufficio	12%
Telefonia mobile	20%
Automezzi	20%
Autoveicoli	25%

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.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

La Società non ha attualmente in corso alcuna tipologia di contratti di leasing operativo e/o finanziario e/o di lease-back.

### **Crediti**

Poiché la Società rientra nei parametri previsti per la redazione del bilancio in forma abbreviata, secondo quanto disposto dall'art. 2435-bis del codice civile, si è avvalsa della facoltà di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo ed i debiti al valore nominale, pertanto non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato e non si è proceduto all'attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Per i crediti ritenuti di dubbia esigibilità si è proceduto al relativo accantonamento al fondo rischi su crediti.

I crediti per imposte anticipate, connessi alle differenze temporanee deducibili, in aderenza al principio generale della prudenza, sono stati rilevati alla presenza di ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

### **Debiti**

Poiché la Società rientra nei parametri previsti per la redazione del bilancio in forma abbreviata, secondo quanto disposto dall'art. 2435-bis del codice civile, si è avvalsa della facoltà di iscrivere i debiti al loro valore nominale, pertanto non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato e non si è proceduto all'attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

### **Ratei e risconti**

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

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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.

### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano 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.

Tale fondo comprende € 52.395,00, già stanziati negli anni precedenti, e relativi alla quota parte dei crediti vantati nei confronti dei dipendenti e componenti del Consiglio di Amministrazione in carica sino al 29 maggio 2012, che si ritengono di difficile esigibilità e per i quali sono state avviate le azioni giudiziarie volte al relativo recupero.

Tali passività sono state rilevate in bilancio ed iscritte nel fondo in quanto ritenute di esistenza certa e di ammontare stimabile con ragionevolezza e con data di sopravvenienza ancora incerta.

### **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, nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari, ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla Tesoreria dell'INPS).

### **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'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Il debito per imposte è rilevato nella voce Debiti tributari che comprende l'IRES e l'IRAP correnti.

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.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.817	4.988	(2.171)

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	553	4.435	-	4.988
Valore di bilancio	553	4.435	-	4.988
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	(1)	561	580	1.140
Ammortamento dell'esercizio	276	2.455	580	3.311
<b>Totale variazioni</b>	<b>(277)</b>	<b>(1.894)</b>	<b>-</b>	<b>(2.171)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	276	2.541	-	2.817
Valore di bilancio	276	2.541	-	2.817

#### Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento.

#### Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2018	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2019
Costituzione	553(13.180)	276	(13.456)
<b>Totale</b>	<b>553</b>	<b>276</b>	<b>276</b>

I costi di impianto e ampliamento sono rappresentati dalle spese notarili per l'assemblea straordinaria dei soci del 18.11.2016.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono rappresentate dal costo dei software e delle licenze acquistati nel corso degli anni 2017 e 2018.

### Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.036.959	827.505	209.454

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	18.860	74.595	299.708	1.192.870	1.586.033
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.735	69.589	166.857	516.347	758.528
<b>Valore di bilancio</b>	13.125	5.006	132.851	676.523	827.505
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	10.907	407.471	20.098	438.476
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.886	4.538	82.581	140.017	229.021
<b>Totale variazioni</b>	(1.886)	6.369	324.890	(119.919)	209.454
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	18.860	85.501	727.153	1.182.483	2.013.997
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.621	74.126	269.412	625.879	977.038
<b>Valore di bilancio</b>	11.239	11.375	457.741	556.604	1.036.959

La Società ha provveduto a presentare istanza all'Agenzia delle Entrate per la fruizione del credito d'imposta per gli investimenti nel Mezzogiorno ai sensi della Legge n. 208/2015. Si è, pertanto, provveduto ad una più precisa imputazione degli investimenti effettuati per l'acquisto dei beni materiali. A tal fine gli allestimenti e gli atomizzatori montati su n. 7 pick-up utilizzati per gli interventi di disinfestazione che nel periodo di imposta precedente erano stati registrati come automezzi sono stati stornati da detto conto ed imputati al conto attrezzature e macchinari (per un importo pari a circa 80.000 euro); un escavatore cingolato e due trattrici inseriti nel 2018 come automezzi sono stati stornati da detto conto ed imputati al conto attrezzature e macchinari (per un importo di circa 250.000 euro)

### Contributi in conto capitale

Come anticipato, in data 30 dicembre 2019, la società ha presentato istanza per la fruizione del credito di imposta per gli investimenti nel Mezzogiorno ai sensi della Legge n. 208/2015.

Tale credito d'imposta costituisce un contributo in conto impianti ed è stato contabilizzato secondo il "metodo indiretto", pertanto il contributo complessivamente spettante per l'importo di € 139.930 è stato imputato alla voce A.5 del Conto Economico "Altri ricavi e proventi" e per competenza è stato rinviato agli esercizi successivi l'importo di € 112.737 mediante l'iscrizione di risconti passivi.

Con l'adozione di tale metodo i cespiti sono stati contabilizzati nell'attivo dello Stato Patrimoniale al lordo del contributo ed annualmente alla fine di ogni esercizio si procederà alla determinazione della quota di ammortamento dell'immobilizzazione materiale con l'applicazione delle ordinarie aliquote d'ammortamento.

L'importo contabilizzato nella voce "risconti passivi" dovrà essere ridotto in ogni periodo con accredito sul conto economico.

Tale contributo è rilevante ai fini fiscali ed è tassabile sia ai fini IRES che IRAP.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
76.304	99.082	(22.778)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	99.082	(22.778)	76.304
<b>Totale rimanenze</b>	99.082	(22.778)	76.304

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.804.304	1.339.861	464.443

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.065.578	345.568	1.411.146	1.411.146
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	147.596	(26.481)	121.115	121.115
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	29.042	(1.797)	27.245	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	97.645	147.153	244.798	244.798
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.339.861	464.443	1.804.304	1.777.059

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto rientra nei parametri previsti per la redazione del bilancio in forma abbreviata, secondo quanto previsto dall'art. 2435-bis del codice civile ed in quanto gli effetti sarebbero irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

I crediti, pertanto, sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo ed i debiti al loro valore nominale.

Per i crediti ritenuti di dubbia esigibilità si è proceduto al relativo accantonamento al fondo rischi su crediti.

I crediti per imposte anticipate, connessi alle differenze temporanee deducibili, in aderenza al principio generale delle prudenza sono stati rilevati alla presenza di ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

I crediti verso altri, al 31/12/2019, pari a Euro 244.798 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali	2.518
Crediti verso precedente Organo Amministrativo	40.895
Crediti verso Ass. MCL Onlus per consumo energia elettrica	4.600
Crediti vari INPS	9.181
Crediti RAS per Piano Welfare	8.094
Credito d'imposta per gli investimenti nel Mezzogiorno (L.208/2015)	139.930
Crediti verso il personale	13.900
Crediti verso INAIL	25.680
<b>Totale</b>	<b>244.798</b>

Le imposte anticipate per Euro 27.245 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.411.146	1.411.146
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	121.115	121.115
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	27.245	27.245
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	244.798	244.798
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.804.304</b>	<b>1.804.304</b>

Data la natura dei crediti verso clienti si è ritenuto di non procedere ad alcuna svalutazione.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
113.196	882.658	(769.462)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	880.677	(769.508)	111.169
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.981	46	2.027
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>882.658</b>	<b>(769.462)</b>	<b>113.196</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Corrisponde ai dati contabili che, per i depositi di c/c bancario, sono stati opportunamente riconciliati con i relativi estratti conto.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
22.687	25.351	(2.664)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	-	147	147
<b>Risconti attivi</b>	25.351	(2.811)	22.540
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	25.351	(2.664)	22.687

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Premi di assicurazione	16.920
Canoni noleggio macchinari e impianti	1.938
Canoni aggiornamento software	2.510
Spese servizi telematici	20
Spese telefoniche	53
Abbonamenti libri e riviste	500
Costi domini web	599
Ratei attivi spese telefoniche	147
	<b>22.687</b>



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.291.295	1.136.078	155.217

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	258.000	-		258.000
Riserva legale	70.817	8.421		79.238
Altre riserve				
Riserva straordinaria	638.850	-		798.839
Varie altre riserve	-	(1)		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	638.850	(1)		798.838
Utile (perdita) dell'esercizio	168.411	-	155.219	155.219
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.136.078	8.420	155.219	1.291.295

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
<b>Totale</b>	(1)

### 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	258.000	B
Riserva legale	79.238	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	798.839	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
<b>Totale altre riserve</b>	798.838	
<b>Totale</b>	1.136.076	

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
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	258.000	66.400	554.323	88.943	967.666
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
incrementi		4.417	84.526	168.411	257.354
decrementi				88.943	88.943
Risultato dell'esercizio precedente				168.411	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	258.000	70.817	638.850	168.411	1.136.078
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		8.421	(1)		8.420
Risultato dell'esercizio corrente				155.219	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	258.000	79.238	798.838	155.219	1.291.295

Nel patrimonio netto non sono presenti riserve di rivalutazione.

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
52.395	112.232	(59.837)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	112.232	112.232
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	59.837	59.837
<b>Totale variazioni</b>	(59.837)	(59.837)
<b>Valore di fine esercizio</b>	52.395	52.395

Tale fondo accoglie € 52.395, già accantonati nei precedenti esercizi, relativi alla quota parte dei crediti vantati nei confronti dei dipendenti (€ 11.500,00) per alcuni dei quali si sta procedendo alla riscossione, e vantati nei confronti dei componenti del Consiglio di Amministrazione in carica sino al 29 maggio 2012, che si ritengono di difficile esigibilità e per i quali sono state avviate le azioni giudiziarie volte al relativo recupero (€ 40.895,00).

E' stato stornato l'importo di € 59.837,00 in quanto l'importo di € 6.000 era relativo al consumo di acqua potabile nei locali di via Monte Sabotino e tale somma è stata quantificata e corrisposta nel corso dell'anno 2019 mentre l'importo di € 53.837 era relativo alla tassa di smaltimento dei rifiuti solidi urbani e relative sanzioni e interessi dei locali di via Monte Sabotino per gli anni dal 2014 al 2018. Nell'anno 2019 è stato notificato avviso di accertamento per gli anni dal 2014 al 2017 per l'importo di € 28.895,00 (inserito nella voce debiti tributari) pagato a mezzo F24 nel mese di febbraio 2020; mentre per l'esercizio 2018 è stato notificato avviso per l'importo di € 6.023,00 (inserito nella voce debiti tributari) che è stato pagato in data 27.02.2020.

La maggior somma stanziata a fondo rischi è stata stornata in quanto non vi era più alcun presupposto essendo stati notificati alla Società gli avvisi di accertamento TARI per gli anni dal 2014 al 2018.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
101.781	106.479	(4.698)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	106.479
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	6.194
<b>Totale variazioni</b>	(4.698)
<b>Valore di fine esercizio</b>	101.781

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla Tesoreria INPS).

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.498.059	1.824.459	(326.400)

## 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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	385.704	(230.635)	155.069	155.069	-
<b>Debiti tributari</b>	174.060	3.579	177.639	177.639	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	224.978	(27.839)	197.139	197.139	-
<b>Altri debiti</b>	1.039.717	(71.505)	968.212	668.212	300.000
<b>Totale debiti</b>	1.824.459	(326.400)	1.498.059	1.198.059	300.000

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso amministratori	51.048
Debiti verso dipendenti per premio produttività	47.401
Debiti verso dipendenti per Welfare aziendale	63.832
Debiti verso dipendenti per rateo 2° sem.2019 14° mensilità	100.047
Debiti verso dipendenti e tirocinanti per retribuzioni e altri debiti	182.154
Debiti verso Collegio Sindacale e Revisore	22.880
Gestione Campi Sportivi di Monte Claro	850
Soci c/utigli esercizi precedenti da distribuire (entro 12 mesi)	200.000
Soci c/utigli esercizi precedenti da distribuire (oltre 12 mesi)	300.000
<b>Totale</b>	<b>968.212</b>

Per le motivazioni su esposte la Società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non aggiornare i debiti che quindi sono stati valutati al valore di presumibile realizzo.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali, degli anticipi e delle note di credito; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. In tale voce sono iscritti i debiti verso l'Erario per ritenute operate, pari a € 74.185, i debiti verso l'Erario per IRES corrente, pari a € 42.357, al lordo degli acconti versati e delle ritenute subite, i debiti verso l'Erario per IRAP corrente per € 12.839,00, al lordo degli acconti versati.

I "Debiti verso Enti Previdenziali" sono relativi a debiti verso INPS dipendenti per € 179.600; verso INPS per collaboratori per € 816; verso altri Istituti di Previdenza Complementare per € 16.723.

I "Debiti verso Amministratori" sono rappresentati dai debiti sorti nei confronti del precedente Presidente del CdA per € 48.750 e dal debito per la mensilità di dicembre 2019 dell'attuale Amministratore Unico per € 2.298,00 corrisposta in data 10 gennaio 2020.

I "Debiti verso Collegio Sindacale" sono relativi ai compensi dovuti al Collegio Sindacale e al Revisore Unico maturati al 31.12.2019.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	155.069	155.069
Debiti tributari	177.639	177.639
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	197.139	197.139
Altri debiti	968.212	968.212
<b>Debiti</b>	<b>1.498.059</b>	<b>1.498.059</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	155.069	155.069
Debiti tributari	177.639	177.639
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	197.139	197.139
Altri debiti	968.212	968.212
<b>Totale debiti</b>	<b>1.498.059</b>	<b>1.498.059</b>

## **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
112.737	197	112.540

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	197	26.993	27.190
Risconti passivi	-	85.547	85.547
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>197</b>	<b>112.540</b>	<b>112.737</b>

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti passivi credito d'imposta investimenti nel Mezzogiorno	112.737

	<b>112.737</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Come già riportato la Società ha presentato istanza per la fruizione del credito d'imposta per gli investimenti nel Mezzogiorno. Il credito complessivo spettante ed utilizzabile unicamente in compensazione mediante Modello F24 è pari a € 139.930 e la parte di competenza degli esercizi successivi pari a € 112.737 è stata rinviata mediante l'iscrizione di risconti passivi di pari importo.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.313.379	6.348.587	(35.208)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.224.959	6.334.619	(109.660)
Altri ricavi e proventi	88.420	13.968	74.452
<b>Totale</b>	<b>6.313.379</b>	<b>6.348.587</b>	<b>(35.208)</b>

### 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
Ricavi per prestazioni di servizi	6.224.959
<b>Totale</b>	<b>6.224.959</b>

### 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	6.224.959
<b>Totale</b>	<b>6.224.959</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di competenza dell'anno 2019, esposti per complessivi € 6.224.959 sono rappresentati dai corrispettivi dovuti dalla Città Metropolitana di Cagliari e dalla Provincia del Sud Sardegna per l'esecuzione dei seguenti contratti:

- contratto avente ad oggetto "Servizio manutenzione ordinaria del patrimonio edilizio della Città Metropolitana di Cagliari" con corrispettivo pari a € 1.051.976;
- contratto avente ad oggetto "Servizio manutenzione ordinaria del patrimonio edilizio della Provincia del Sud Sardegna" con corrispettivo di € 174.454;
- contratto avente ad oggetto "Servizio di disinfestazione ed antinsetti della Città Metropolitana di Cagliari" con corrispettivo di € 920.700;
- contratto avente ad oggetto "Servizio di disinfestazione ed antinsetti della Provincia del Sud Sardegna" con corrispettivo di € 511.547;
- contratto avente ad oggetto "Servizi generali e biblioteca della Città Metropolitana di Cagliari" con corrispettivo di € 700.008;
- contratto avente ad oggetto "Servizio manutenzione ordinaria delle strade della Città Metropolitana di Cagliari" con

- corrispettivo di € 550.702;
- contratto avente ad oggetto “Servizio manutenzione ordinaria delle strade della Provincia del Sud Sardegna” con corrispettivo di € 362.773;
  - contratto avente ad oggetto “Servizio manutenzione verde impianti sportivi Città Metropolitana di Cagliari” con corrispettivo di € 71.175;
  - contratto avente ad oggetto “Servizio manutenzione Parco di Monte Claro e del verde pertinenziale degli edifici scolastici della Città Metropolitana di Cagliari” con corrispettivo di € 896.325;
  - contratto avente ad oggetto “Servizio manutenzione del verde pertinenziale degli edifici scolastici della Provincia del Sud Sardegna” con corrispettivo di € 113.591;
  - contratto avente ad oggetto “Servizio manutenzione ordinaria impianti del patrimonio edilizio della Città Metropolitana” con corrispettivo di € 366.055;
  - contratto avente ad oggetto “Servizio manutenzione ordinaria impianti del patrimonio edilizio della Provincia del Sud Sardegna” con corrispettivo di € 228.700;
  - contratto avente ad oggetto “Servizio di pulizia e monitoraggio del reticolo idrografico della Città Metropolitana di Cagliari” con corrispettivo di € 232.933;
  - prestazioni straordinarie con corrispettivo di € 45.020.

Relativamente alla ripartizione dei ricavi secondo aree geografiche si evidenzia che le prestazioni di servizi sono state svolte esclusivamente nell'ambito della Città Metropolitana di Cagliari e della Provincia del Sud Sardegna.

Gli altri ricavi e proventi, esposti in bilancio per € 47.277, sono relativi a sopravvenienze attive, plusvalenze da alienazione cespiti e recupero delle spese sostenute per l'installazione dei distributori automatici di alimenti e bevande DAB srl.

I contributi in conto esercizio rilevati per € 41.143 sono relativi quanto a € 13.950 all'aiuto ottenuto dalla Regione Autonoma della Sardegna per la realizzazione di misure di Welfare Aziendale e di conciliazione “Welfare e work life balance nella vita quotidiana delle aziende, delle lavoratrici, dei lavoratori e delle loro famiglie”. La Società è stata ammessa per il suddetto importo a titolo di contributo per la redazione del Piano del Welfare a beneficio dei lavoratori e per € 15.000 per la realizzazione del Piano stesso e quanto a € 27.192,70 al contributo in conto impianti di competenza dell'esercizio 2019 e relativo al bonus per gli investimenti nel Mezzogiorno, spettante per complessivi € 139.930.

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.100.757	6.095.541	5.216

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	394.958	482.121	(87.163)
Servizi	1.020.687	749.856	270.831
Godimento di beni di terzi	61.137	35.457	25.680
Salari e stipendi	2.995.579	3.238.269	(242.690)
Oneri sociali	1.047.759	1.080.533	(32.774)
Trattamento di fine rapporto	215.158	221.839	(6.681)
Altri costi del personale	63.832		63.832
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.311	2.932	379
Ammortamento immobilizzazioni materiali	229.021	149.892	79.129
Variazione rimanenze materie prime	22.779	21.976	803
Oneri diversi di gestione	46.536	112.666	(66.130)
<b>Totale</b>	<b>6.100.757</b>	<b>6.095.541</b>	<b>5.216</b>



## **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono relativi prevalentemente agli acquisti di materie prime e materiali vari (€ 338.578), all'acquisto dell'abbigliamento da lavoro (€ 34.504), alle spese di cancelleria, ai materiali di consumo ed ai carburanti e lubrificanti per attrezzature.

## **Costi per servizi**

I costi per servizi sono rappresentati principalmente dai corsi di formazione (€ 14.787), dalle lavorazioni di terzi (€ 151.462) e trasporti (€ 83.191), dalle spese di manutenzione del verde e smaltimento rifiuti (€ 44.479), spese telefoniche (€ 14.999), spese per energia elettrica (€ 9.197), spese di manutenzione, prestazioni per elaborazione dati contabili ed elaborazione bilanci, consulenza del lavoro, spese per attività giudiziaria (€ 23.180), polizze assicurative, compensi all'Organo amministrativo (€ 40.814 oltre contributi previdenziali e assistenziali), compensi dell'Organo di Controllo e dal costo sostenuto per l'acquisto dei ticket restaurant (€ 108.094) che vengono erogati al personale dipendente.

## **Costi per godimento beni di terzi**

Sono rappresentati dai canoni di noleggio dei veicoli aziendali, dai canoni di noleggio delle attrezzature, macchinari, macchine ufficio e telefonia fissa.

## **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente e comprende il premio di produzione da erogare ai dipendenti della società per l'anno 2019 e quantificato per un importo pari a € 47.401 al netto degli oneri previdenziali ed assistenziali per la parte che la legge pone a carico del lavoratore, oltre € 63.832 a titolo di Welfare aziendale.

La quantificazione dell'importo del premio spettante per ciascun dipendente è stata ottenuta ripartendo la quota degli aventi diritto, riparametrata in base all'indice di produttività del settore di appartenenza e del singolo individuo ed al raggiungimento degli obiettivi adottati dalla società e trasmessi alla Città Metropolitana di Cagliari ed alla Provincia del Sud Sardegna.

In materia di Welfare aziendale la Società si è avvalsa della collaborazione della Società Trecuri SpA, società Benefit, proprietaria di adeguata piattaforma digitale, al fine di provvedere alla gestione amministrativa del Piano di Welfare aziendale ed in particolare per provvedere all'acquisto dei beni e servizi al solo fine di erogarli o cederli al personale dipendente della Società.

La suddetta piattaforma ha consentito a ciascun lavoratore, utilizzando le proprie credenziali, di effettuare la scelta dei beni welfare previsti contrattualmente.

## **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, secondo le aliquote previste dalla tabella ministeriale relativa alle attività non precedentemente specificate.

Inoltre la Società ha usufruito delle agevolazioni previste dalla Legge di stabilità 2016 – L. 208/2015, dalla Legge di stabilità 2017 – L. 232/2016 e dalla Legge di stabilità 2018 – L. 205/2017 – consistenti nella maggiorazione del 40 % o del 30 % del costo di acquisto dei beni agevolabili ai fini della deducibilità dell'ammortamento.

## **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono rappresentati principalmente da sopravvenienze passive, dalle tasse di circolazione di autoveicoli e automezzi, dai diritti camerali, tasse di concessione governativa, abbonamenti a quotidiani e pubblicazioni, tassa smaltimenti rifiuti solidi urbani, altre imposte e tasse e quote associative.

## **Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(410)	(498)	88

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	36	75	(39)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(446)	(573)	127
<b>Totale</b>	<b>(410)</b>	<b>(498)</b>	<b>88</b>

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	446
<b>Totale</b>	<b>446</b>

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	93	93
Interessi per dilazione pagamento imposte e contributi	353	353
<b>Totale</b>	<b>446</b>	<b>446</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	36	36
<b>Totale</b>	<b>36</b>	<b>36</b>

### **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Il punto non risulta pertinente in quanto la Società non possiede né attività né passività finanziarie.

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
56.993	84.137	(27.144)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	55.196	99.456	(44.260)
IRES	42.357	85.078	(42.721)
IRAP	12.839	14.378	(1.539)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	1.797	(15.319)	17.116
IRES	1.797	(15.319)	17.116
<b>Totale</b>	<b>56.993</b>	<b>84.137</b>	<b>(27.144)</b>

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	212.212	
Onere fiscale teorico (%)	24	50.931
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Totale</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
Spese di manutenzione eccedenti il 5% delle immobilizzazioni	11.211	
<b>Totale</b>	11.211	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	
(-) Spese di manutenzione eccedenti il 5% anni precedenti	(6.448)	
<b>Totale</b>	(6.448)	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	0	0
Spese telefoniche e canoni telefonia fissa (ripresa 20%)	4.235	
Spese per autoveicoli (ripresa 80%)	21.365	
Ammortamenti indeducibili	3.017	
Spese alberghi e risoranti (ripresa 25%)	229	

Imposte e tasse indeducibili	1.830	
Spese, perdite, sopravvenienze passive in ded., sanzioni	15.249	
(-) Super-ammortamento	(56.458)	
(-) Sopravvenienze attive non imponibili	(18.919)	
(-) Deduzioni IRAP 10%	(1.284)	
(-) Deduzioni IRAP sul costo del personale dipendente	(9.752)	
Totale	(40.488)	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>176.487</b>	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>42.357</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.534.950	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Per servizi (compensi amministr. e prest.lav. autonomo occ.)	50.291	
Per oneri diversi di gestione (sopravv. passive, sanzioni)	16.796	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
(-) Sopravv. Attiva non rilevante IRAP	(18.919)	
Totale	<b>4.583.118</b>	
Onere fiscale teorico (%)	2,93	134.285
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	0	
DEDUZIONI IRAP:		
(-) Contributi INAIL	(169.953)	
(-) Costi per il personale dipendente	(3.974.984)	
<b>Imponibile Irap</b>	<b>438.181</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>12.839</b>

In base a quanto previsto dall'art. 27 del Decreto Rilancio, in bilancio a titolo di IRAP corrente è stato iscritto l'importo di € 12.839 derivante dall'imposta dovuta per il 2019 e normalmente calcolata, essendo inferiore rispetto agli acconti versati per l'esercizio 2019 e pari a € 14.378.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Spese manutenzione eccedenti il 5%	11.212	2.691			24.512	5.883		
Accantonamento fondo rischi e oneri per consumo acqua					6.000	1.440		
Accantonamento fondo rischi e oneri per TARI					35.263	8.463		
Riassorbim. imposte anticipate anni preced. spese manutenzione eccedenti 5%	(6.846)	(1.643)			(1.946)	(467)		
Riassorbim. imposte anticipate accanton. Fondo rischi e oneri TARlimputata in eccesso	(5.853)	(1.405)						
Riassorbim. imposte anticipate accanton. Fondo rischi e oneri per consumo acqua	(6.000)	(1.440)						
<b>Totale</b>	<b>(7.487)</b>	<b>(1.797)</b>			<b>63.829</b>	<b>15.319</b>		
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>1.797</b>				<b>(15.319)</b>		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2018	31/12 /2018

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(29.042)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.797

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
Spese manutenzione ecced. 5%	24.512	(13.300)
Accant.fondo rischi e oneri consumo acqua	6.000	(6.000)
Accant.fondo rischi e oneri per TARI	35.263	(5.853)
Riassorb. Spese manut.anni preced. eccedenti il 5%	(1.946)	4.900

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

La Società non ha registrato alcuna perdita fiscale.

Nel corso dell'esercizio 2019 sono state stanziare imposte anticipate ai fini IRES per € 2.691 derivanti dalle spese di manutenzione eccedenti il 5% (imponibile di € 11.212), inoltre è stato rilevato un riassorbimento delle imposte anticipate pari a € 4.488 di cui € 1.643 rilevate negli esercizi precedenti per le spese di manutenzione eccedenti il 5%, € 1.440 rilevate nell'esercizio 2018 per consumo acqua, € 1.405 rilevate nell'esercizio 2018 per accantonamento tassa smaltimento rifiuti anni precedenti e accantonata in eccesso.

Pertanto il credito per imposte anticipate alla data del 31.12.2019 ammonta a complessivi € 27.245 ed è relativo alle seguenti imposte:

- € 4.500 per compensi presidente del CdA Onnis non corrisposti di competenza anno 2012;
- € 7.200 per compensi presidente del CdA Onnis non corrisposti di competenza anno 2011;
- € 5.796 per spese di manutenzione anni precedenti eccedenti il limite del 5% delle immobilizzazioni iscritte;
- € 2.691 per spese di manutenzione anno 2019 eccedenti il limite del 5% delle immobilizzazioni iscritte;
- € 5.613 per tassa smaltimento rifiuti per gli anni dal 2014 al 2017, pagata a febbraio 2020;
- € 1.445 per tassa smaltimento rifiuti per l'anno 2018, pagata a febbraio 2020.

## Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	47.344	27.040

I compensi sono stati inseriti al lordo dei contributi previdenziali. Il compenso spettante al Collegio Sindacale è pari a € 26.000,00 oltre 4% CNPADC.

#### Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.360
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>9.360</b>

Con assemblea ordinaria dei soci del 02 agosto 2018 si è provveduto alla nomina del revisore unico nella persona del Dott. Antonello Floris al quale è stato attribuito un compenso annuale pari a € 9.000,00 oltre 4% CNPADC.

#### Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	50.000	5,16
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
<b>Totale</b>	<b>50.000</b>	<b>5,16</b>

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:  
n. 50.000 azioni ordinarie del valore nominale di € 5,16 ciascuna.

## Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.360
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>9.360</b>

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

## 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.

### Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	24	24	
Operai	104	110	(6)
Altri			
<b>Totale</b>	<b>129</b>	<b>135</b>	<b>(6)</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio per la figura del dirigente, del settore Federambiente per n. 27 operai addetti all'attività di disinfestazione e il contratto Multiservizi per i rimanenti dipendenti.

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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio 2019 il Paese è stato pesantemente interessato dall'emergenza sanitaria legata alla diffusione del virus Covid-19. Questa emergenza ha avuto importanti conseguenze sul piano economico nazionale. La società non è stata direttamente interessata e non ha mai interrotto l'esecuzione dei propri servizi a causa della pandemia Covid-19 in quanto gli stessi sono stati considerati servizi essenziali. Gli eventi descritti non hanno determinato effetti di rilievo sull'attività economica della Società e non condizionano in alcun modo le prospettive di continuità aziendale.

A mero titolo esemplificativo si indicano i principali provvedimenti adottati dall'azienda per la tutela della salute e della sicurezza dei propri lavoratori:

- pianificazione della turnazione, organizzazione dei turni mono operatore, ricorso agli istituti contrattuali quali permessi, rol, ex festività, banca ore, aggiornamento del DVR aziendale, utilizzo ove possibile del lavoro agile, esclusione dal



lavoro dei dipendenti con patologie a rischio, misure a favore del rispetto della distanza interpersonale di sicurezza di almeno un metro, regolazione degli accessi agli spazi comuni, sanificazione dei locali e degli automezzi, esclusione dal lavoro del personale dipendente che deve compiere lunghi tragitti per raggiungere la sede di lavoro, differimento in accordo con gli Enti committenti dei servizi/attività che non sono essenziali e che possono essere svolti in tempi differiti, acquisto di DPI, sanificanti, etc per un valore di circa 20.000 euro nel periodo marzo-giugno finalizzati al contenimento e al contrasto dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, attivazione con decorrenza dal 12/05/2020 e fino al 31/12/2020, di un'assicurazione a beneficio dei propri dipendenti e dei propri familiari, in caso di infezione da COVID – 19, adozione nel mese di aprile 2020 di un protocollo sanitario condiviso con le organizzazioni sindacali sulla gestione operativa per la prevenzione e diffusione del covid-19;

- Nel corso dell'anno 2020 sono stati rinnovati alle medesime condizioni e fino al 31.12.2020 i contratti di servizio con la Provincia del Sud Sardegna;

- Nel mese di Giugno 2020 a seguito del parere favorevole dell'ufficio del controllo analogo è stato pubblicato l'avviso di gara per l'affidamento del servizio di somministrazione di lavoro in favore della società Proservice s.p.a. mediante procedura di cui all'art. 36, co. 2, lett. b D.lgs. 50/2016" per ovviare alla carenza di personale per l'espletamento dei servizi.

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

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento svolta da parte della CITTA' METROPOLITANA DI CAGLIARI.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del suddetto Ente che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	217.149.925	254.158.297
C) Attivo circolante	200.341.812	210.020.584
D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo	417.491.737	464.178.882
<b>A) Patrimonio netto</b>		
Fondo di dotazione	58.050.010	19.604.090
Riserve	153.936.919	233.592.680
Utile (perdita) dell'esercizio	(42.809.950)	(42.219.635)
Totale patrimonio netto	169.176.979	210.977.135
B) Fondi per rischi e oneri	9.552.545	17.189.383
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti	89.181.433	85.410.666
E) Ratei e risconti passivi	149.580.780	150.601.698
Totale passivo	417.491.737	464.178.882

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	70.604.508	73.935.533
B) Costi della produzione	85.940.884	115.492.869
C) Proventi e oneri finanziari	1.250.982	2.281
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.126.566)	(21.845)
E) Proventi e oneri straordinari	(26.900.800)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	697.190	642.735
Utile (perdita) dell'esercizio	(42.809.950)	(42.219.635)

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

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	217.149.925	254.158.297
C) Attivo circolante	200.341.812	-
Totale attivo	417.491.737	-
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	58.050.010	19.604.090
Riserve	153.936.919	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(42.809.950)	(42.219.635)
Totale patrimonio netto	169.176.979	210.977.135
B) Fondi per rischi e oneri	9.552.545	17.189.383
D) Debiti	89.181.433	85.410.666
E) Ratei e risconti passivi	149.580.780	150.601.698
Totale passivo	417.491.737	464.178.882

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	70.604.508	73.935.533
B) Costi della produzione	85.940.884	115.492.869
C) Proventi e oneri finanziari	1.250.982	2.281
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.126.566)	(21.845)
Imposte sul reddito dell'esercizio	697.190	642.735
Utile (perdita) dell'esercizio	(42.809.950)	(42.219.635)

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che la Società è risultata beneficiaria dei seguenti aiuti di Stato:

- Anno 2018 - Voucher per la digitalizzazione delle PMI - importo € 10.000,00 – data concessione 01.06.2018 – concesso dal Ministero dello sviluppo economico – Direzione generale per gli incentivi alle imprese;
- Anno 2018 - Concessione di aiuti alle aziende per la realizzazione di misure di Welfare aziendale e conciliazione . Welfare e work balance nella vita quotidiana delle aziende, dei lavoratori e delle loro famiglie. Linea A “Piano WelFlex di innovazione Organizzazione e Welfare aziendale” – importo € 15.180,00 – data concessione 11.05.2018 – concesso dalla Regione Autonoma della Sardegna – Direzione generale del lavoro, formazione professionale, cooperazione e sicurezza sociale;

- Anno 2019 - Voucher per consulenza in innovazione – importo € 40.000,00 – data concessione 20.12.2019 – concesso dal Ministero dello Sviluppo Economico – Direzione generale per gli incentivi alle imprese.

## 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 31/12/2019	Euro	155.219
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	155.219
a dividendo	Euro	

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 e Rendiconto finanziario, 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  
F.to Ombretta Ladu

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite CCIAA di Cagliari, aut. n° 10369/92 2t del 17/06/1992.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta Dott. Elisabetta Morello, iscritta alla Sezione A dell'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Cagliari al n. 390/A quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 29/06/2020