

Assistenza e Servizi alle imprese

S.p.A. con socio unico

asi_{spa}

assistenza e servizi alle imprese



BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2019

**Stato Patrimoniale
Conto Economico
Nota integrativa**

A.S.I. SPA CON SOCIO UNICO

VIA DELLE DALIE 5 - 70026 - MODUGNO - BA

Codice fiscale 06679610722

Capitale Sociale interamente versato Euro 120.000,00

Iscritta al numero 06679610722 del Reg. delle Imprese - Ufficio di

Iscritta al numero 0502944 del R.E.A.

BILANCIO D'ESERCIZIO DAL 01/01/2019 AL 31/12/2019

Redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

	31/12/2019	31/12/2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
II - <i>Immobilizzazioni materiali</i>	159.148	182.345
Totale immobilizzazioni (B)	159.148	182.345
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.430.136	1.303.672
imposte anticipate	0	5.119
Totale crediti	1.430.136	1.308.791
IV - <i>Disponibilità liquide</i>	167.819	213.843
Totale attivo circolante (C)	1.597.955	1.522.634
D) Ratei e risconti	698	623
Totale attivo	1.757.801	1.705.602
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - <i>Capitale</i>	120.000	120.000
IV - <i>Riserva legale</i>	24.000	24.000
VI - <i>Altre riserve</i>	127.146	125.574

IX -	Utile (perdita) dell'esercizio	2.176	1.572
	Totale patrimonio netto	273.322	271.146
B)	Fondi per rischi e oneri	0	0
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D)	Debiti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.269.895	1.256.983
	esigibili oltre l'esercizio successivo	211.707	177.473
	Totale debiti	1.481.602	1.434.456
E)	Ratei e risconti	2.877	0
	Totale passivo	1.757.801	1.705.602
		31/12/2019	31/12/2018

Conto economico

A)	Valore della produzione		
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.036.781	1.021.504
5)	altri ricavi e proventi		
	contributi in conto esercizio	481.736	583.402
	altri	109.351	217.262
	Totale altri ricavi e proventi	591.087	800.664
	Totale valore della produzione	1.627.868	1.822.168
B)	Costi della produzione		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	532.930	622.237
7)	per servizi	934.448	1.104.638
8)	per godimento di beni di terzi	7.159	7.248
10)	ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.197	23.091
	<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	0	2.496
	<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	23.197	20.595
	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	4.751
	Totale ammortamenti e svalutazioni	23.197	27.842
14)	oneri diversi di gestione	117.311	68.225
	Totale costi della produzione	1.615.045	1.830.190

	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.823	-8.022
C)	Proventi e oneri finanziari		
16)	altri proventi finanziari		
	d) proventi diversi dai precedenti		
	altri	1.148	11.669
	Totale proventi diversi dai precedenti	1.148	11.669
	Totale altri proventi finanziari	1.148	11.669
17)	interessi e altri oneri finanziari		
	altri	0	1
	Totale interessi e altri oneri finanziari	0	1
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.148	11.668
D)	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
	Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.971	3.646
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
	imposte correnti	6.676	2.074
	imposte differite e anticipate	5.119	0
	Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.795	2.074
21)	Utile (perdita) dell'esercizio	2.176	1.572

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

Rendiconto Finanziario Indiretto

	2019	2018
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.176	1.572
Imposte sul reddito	11.795	2.074
Interessi passivi/(attivi)	-1.148	-11.668
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	12.824	-8.022
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	23.197	23.091
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	23.197	23.091
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	36.021	15.069
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-157.810	-90.319
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	10.119	-494.043
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-75	
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.877	
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	40.464	136.367
Totale variazioni del capitale circolante netto	-104.425	-447.995
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-68.404	-432.926
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.148	11.668
(Imposte sul reddito pagate)	-13.001	
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
Altri incassi/(pagamenti)	34.234	22.838
Totale altre rettifiche	22.381	34.506
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-46.023	-398.420

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)		-287
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		-287
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-46.023	-398.707
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	213.278	612.407
Assegni		
Danaro e valori in cassa	565	143
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	213.843	612.550
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	166.956	213.278
Assegni		

Danaro e valori in cassa	863	565
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	167.819	213.843
Di cui non liberamente utilizzabili		

A.S.I. SPA CON SOCIO UNICO

VIA DELLE DALIE 5 - 70026 - MODUGNO - BA

Codice fiscale 06679610722

Capitale Sociale interamente versato Euro 120.000,00

Iscritta al numero 06679610722 del Reg. delle Imprese - Ufficio di

Iscritta al numero 0502944 del R.E.A.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

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

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

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

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

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

Per fornire informazioni utili alla valutazione finanziaria della società è stato inoltre predisposto il rendiconto finanziario ancorchè non espressamente previsto dal c.c..

Il presente bilancio è redatto senza la relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 sono contenute nella presente nota integrativa.

Sempre in virtù dell'applicazione dell'art. 2435 bis c.c., la nota integrativa fornisce le indicazioni richieste dal c.1 dell'art. 2427 c.c., numeri 1), 2), 6), 8), 9), 13); 15), 16), 22-bis), 22-ter), 22-quater),

22-sexies) e dall'art. 2427-bis c.c., numero 1.

A seguito del recepimento della Direttiva 2013/34/UE, attuata con il decreto legislativo 18 agosto 2015, n. 139 e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 205 del 4 settembre 2015, i criteri di valutazione, i principi generali del bilancio, gli schemi di bilancio e i documenti da cui lo stesso è costituito sono allineati con le disposizioni comunitarie.

Principi di redazione

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

Postulato della prudenza

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

Postulato della prospettiva della continuità aziendale

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Postulato della rappresentazione sostanziale

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

Postulato della competenza

Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Postulato della costanza nei criteri di valutazione

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

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

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

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

lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve",

iscritta nella voce "AVI) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "A05) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

Valutazioni

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

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

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

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

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

Altre informazioni

Attività della società

La società in seguito a deliberazione del 28.06.2011 dell'Assemblea Generale del Consorzio Asi, ha ottenuto l'affidamento dei seguenti servizi:

- a. Gestione di impianti e reti di acquedotto, di reti fognarie e di impianti di affinamento;
- b. Gestione della pubblicità e della cartellonistica di informazione lungo la viabilità consortile;
- c. Manutenzione ed arredo del verde lungo la viabilità e degli immobili di proprietà;
- d. Manutenzione delle strade e della relativa segnaletica verticale ed orizzontale.

In data 16.12.2016 sono stati sottoscritti singoli contratti per la disciplina di tutti i suddetti servizi con

decorrenza 01.01.2017 e con scadenza al 31.12.2020.

Per quanto attiene le attività di cui ai punti sub a) e b), tenuto conto che i servizi affidati sono produttivi di ricavi e reddito, la società dovrà riconoscere al Socio Unico un corrispettivo determinato in misura percentuale sul fatturato lordo, pari al 10% per il servizio di gestione della distribuzione idrica ed al 15% per il servizio di gestione della pubblicità.

Per quanto attiene i costi di approvvigionamento idrico addebitati dal Consorzio ad ASI SpA, lo stesso Consorzio ha addebitato alla società l'intero costo relativo alla fornitura idrica ed ai servizi depurazione e fogna, nonché ogni ulteriore onere quale, a titolo esemplificativo e non esaustivo il consumo di energia elettrica riferita a impianti tecnologici a supporto della fornitura di acqua industriale e per il servizio di fogna e depurazione. Con riferimento alle attività di cui ai punti sub c), d) , il Consorzio ASI ha riconosciuto ad ASI SPA esclusivamente il rimborso dei costi sostenuti per la gestione dei servizi affidati. Infine si precisa che gli oneri riferiti al personale distaccato presso la società vengono assunti dal Consorzio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

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

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Attualmente tutte le immobilizzazioni immateriali risultano totalmente ammortizzate.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	12.480	1.780	14.260
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.480	1.780	14.260
Valore di bilancio			
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			
Costo	12.480	1.780	14.260
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.480	1.780	14.260
Valore di bilancio			

Immobilizzazioni materiali

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

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni materiali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.

In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	341.715	2.733	10.273	354.721
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	162.369	1.667	8.340	172.376
Valore di bilancio	179.346	1.066	1.933	182.345
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	22.334	322	541	23.197
Totale variazioni	-22.334	-322	-541	-23.197
Valore di fine esercizio				
Costo	341.715	2.733	10.273	354.721
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	184.703	1.989	8.881	195.573
Valore di bilancio	157.012	744	1.392	159.148

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

La svalutazione dei crediti tiene conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a 842.385 €.

Nel corso del 2019 si è proceduto ad utilizzare interamente il Fondo svalutazione crediti accantonato al 31/12/2018 di 11.158€ per svalutare i crediti presenti in contabilità relativi a clienti interessati da

procedure concorsuali. Si è ritenuto opportuno, al fine di una più veritiera e corretta esposizione in bilancio, scremare le posizioni creditorie della società riferite ad una trentina di clienti nei cui confronti sono in essere procedure concorsuali, o risultano inesigibili per effetto di transazioni o di rinuncia espressa perchè i crediti sono di importo irrisorio e scaduti da almeno sei mesi o risultano cessati e irreperibili.

Pertanto al 31/12/2019 non si è provveduto ad effettuare alcun accantonamento, in quanto si è deciso di portare a perdita su crediti le svalutazioni eccedenti il fondo di accantonamento.

ANALISI DEI CREDITI

CREDITI VS/CLIENTI		842.385
Crediti vs/clienti	672.699	
Fatture da Emettere	169.686	
Fondo svalutazione crediti		
CREDITI V/CONTROLLANTE		587.263
Fatture da emettere	567.275	
Crediti su fatture emesse	19.988	
CREDITI TRIBUTARI		488
Erario c/IVA		
Crediti imposta Irap		
Crediti imposta Ires	488	
CREDITI V/ALTRI		
TOTALE		1.430.136

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 167.819 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 166.956 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 863 € iscritte al valore nominale.

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

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

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	213.278	-46.322	166.956

Denaro e altri valori in			
cassa	565	298	863
Totale disponibilità			
liquide	213.843	-46.024	167.819

Ratei e risconti attivi

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti			
attivi	623	75	698
Altri risconti attivi	623	75	698

Patrimonio netto

Il capitale sociale, ammontante a 120.000 € è così composto :

Numero azioni 10.000 del valore nominale di 12€ cad.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi		
Capitale	120.000				120.000
Riserva legale	24.000				24.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	107.055	1.573			108.628
Versamenti in conto capitale	18.518				18.518
Varie altre riserve	1		1		
Totale altre riserve	125.574	1.573	1		127.146
Utile (perdita) dell'esercizio	1.572		1.572	2.176	2.176
Totale patrimonio netto	271.146	1.573	1.573	2.176	273.322

Debiti

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

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

Il medesimo criterio di valutazione viene adottato per i debiti della stessa natura nei confronti delle

società controllate e collegate.

ANALISI DEI DEBITI

ANTICIPI DA CLIENTI		866
DEBITI V/FORNITORI		105.043
Debiti v.Fornitori	47.816	
Fatture da Ricevere	57.227	
DEBITI V/CONTROLLANTE		1.154.021
Debiti su fatture ricevute		
Fatture da ricevere	1.154.021	
DEBITI TRIBUTARI		6.770
Erario c/IVA	2.504	
Ires 2019		
Irap 2019	2.519	
Ritenute redd.lav.dip.te e assimilato	1.747	
Ritenute redd.lav.autonomo		
DEBITI VERSO ISTITUTI		
PREVIDENZIALI		1.148
DEBITI VERSO ALTRI		213.754
note di credito da ricevere	-465	
Debiti vs.dip.coll. e assimilati	2.512	
esigibili oltre l'esercizio :		
Depositi cauzionali acqua	179.202	
Depositi cauzionali scavi	32.505	
TOTALE		1.481.602

Ratei e risconti passivi

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

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi		2.877	2.877
Totale ratei e risconti passivi		2.877	2.877

Valore della produzione

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

La voce ricavi con coordinata A1 del conto economico può essere suddivisa secondo le categorie di attività, per quanto attiene l'area geografica non è significativa la ripartizione in quanto ben localizzata. Dall'analisi dei ricavi rivenienti dalla fatturazione del consumo idrico nell'agglomerato di Molfetta e di Bari Modugno si registra una perdita inferiore rispetto agli anni pregressi; questa è la risultante di più azioni messe in campo per la risoluzione della problematica. Più precisamente si è proceduto ad un monitoraggio dei contatori procedendo alla sostituzione di quelli che registravano un consumo anomalo e irregolare, apponendo le valvole che impediscono, in presenza di uno svuotamento della condotta, che il contatore giri al contrario. Si sono piombati tutti i tombini dell'impianto antincendio per evitare che terzi potessero accedere alle pompe per farne un uso improprio; sono stati eseguiti interventi di monitoraggio e manutenzione straordinaria della rete individuando perdite importanti. In sostanza vi è stata una gestione attenta nella verifica dei pagamenti al fine di evitare che la morosità potesse crescere in modo esponenziale. Per alcuni che non pagavano da anni si è fatto ricorso a procedure di recupero drastiche procedendo alla chiusura della fornitura dal tronco stradale con asporto del contatore.

Gli utenti hanno compreso che, rispetto al passato, vi è una maggiore attenzione che non consente più il reiterato ed aggravato inadempimento. Basti pensare che al 31.12.2019 vi erano crediti per circa 150.000 Euro comprensivi anche dell'ultima fatturazione, la terza, che scadeva a novembre (ad oggi ridotti a circa 90.000 Euro) riferiti al biennio 2018/2019 che ha visto ricavi per circa Euro 2.300.000. In tale contesto, nell'anno 2018 si era ritenuto di appostare nei ricavi l'importo di €33.681 quali "Fatture da Emettere" riferite a consumi pregressi in virtù di una percentuale del 15% corrispondente al montante in euro dei metri cubi non fatturati. I recuperi delle perdite nel corso del 2019 sono comunque risultati esigui pertanto si è provveduto alla rilevazione di sopravvenienze passive per €29.336 riferite alla voce "Fatture da Emettere". In quest'ottica per l'anno 2019 si è ritenuto plausibile attribuire una percentuale dell'1% sul montante dei metri cubi non fatturati, inserendo tra i ricavi "Fatture da Emettere" per € 1.560. Nella tabella che segue si fornisce un dettaglio delle voci di sintesi "Ricavi delle vendite e prestazioni" e Altri ricavi e proventi"

RIPARTIZIONE DEI RICAVI E DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

RICAVI DELLE		
PRESTAZIONI (coordinata		
A1)		1.036.781
Ricavi acqua industriale	165.139	
Ricavi acqua Modugno	87.117	
Ricavi acqua Molfetta	578.939	
Ricavi allacci	40.805	
Oneri autorizzativi	12.689	
Noleggio impianti pubblicitari	88.871	
Noleggio impianti segnaletica straordinarie	58.554	
Prest.attive giardinaggio		
Ricavi trasporti eccezionali	4.667	
ALTRI RICAVI (coordinata		
A5)		
Rimborso Consorzio manutenzioni straordinarie	85.540	109.351
Rimborsi ICP	21.077	
Sopravvenienze attive	676	
Arrotondamenti attivi	5	
Rimborsi spese Legali	2.053	
CONTRIBUTI IN CONTO		
ESERCIZIO		481.736
Contributi in conto esercizio per manutenzioni	44.178	
Contributo costo distaccati	437.558	
TOTALE		1.627.868

Costi della produzione

Nella tabella che segue si fornisce un dettaglio delle voci di sintesi dei "Costi per materie prime e sussidiarie". Mentre per la voce di sintesi "Servizi" si evidenziano solo le voci più significative quali i costi per gli oneri relativi al personale distaccato, i compensi per l'Organo Amministrativo e di Controllo.

RIPARTIZIONE DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI PRODUZIONE (coordinata B6)		532.930
Acquisto acqua Modugno	67.384	
Acquisto acqua Molfetta	444.168	
Spese Allaccio reti idriche	12.611	
Spese per impianti pubblicitari	4.207	
Spese servizi giardinaggio	1.006	
Cancelleria e stampati	249	
Carburanti e lubrificate mezzi	3.305	
SERVIZI (coordinata B7) di cui:		934.448
Costo distaccati	437.558	
Prest.passive (corrispettivi pubblicità e acqua)	105.077	
Compenso Direttore	28.604	
Costo Sindaci	20.940	
Costo Revisore	5.720	
Compensi Amministratori	20.203	
Spese manutenzioni ord. reti idriche	47.457	
Spese manutenzioni straordinarie reti idriche	55.486	
Manutenzione ordinaria rete viaria	43.172	
Manutenzione straordinaria rete viaria	30.053	
Energia elettrica Impianti	93.229	
COSTI GODIMENTO BENI TERZI		7.159
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		23.197
ONERI DIVERSI DI GESTIONE (coordinata B14)		117.311
Spese Generali	11	
Abbonamenti	215	
Imposte e tasse deducibili	1.745	
Tassa CCIAA	227	
Tasse ICP	38.399	
Sanzioni multe e costi indeducibili	143	
Sopravvenienze passive	32.949	
Perdite su crediti	43.597	
Arrotondamenti passivi	25	
TOTALE	1.537.740	1.615.045

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo

costo di entità o incidenza eccezionali

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5, in partilocale le sopravvenienze attive che ammontano ad 676€ riguardano errori di rilevazione contabile avvenuti nel 2018.

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

In particolare nella voce B14 sono indicate le sopravvenienze passive per €32949, di cui €29336 riferite alla mancata emissione di fatture relative alla voce Fatture da Emettere del 2018 riguardanti ricavi per vendita acqua Modugno e Molfetta, questo argomento è già stato trattato nella sezione "Valore della produzione".

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

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

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio appena trascorso la società si è avvalsa esclusivamente di personale distaccato dal Socio Unico per l'espletamento delle attività societarie.

PERSONALE DISTACCATO

	2019	2018
Distaccati Quadri	1	1
Distaccati Impiegati	6	6
Distaccati operai	3	3
Totale	10	10

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

I compensi corrisposti nel corso del 2019 al Consiglio di Amministrazione, costituito da 5 membri, sono

riportati nella tabella sottostante, si precisa che nel corso del 2019 ci sono stati i rinnovi delle cariche :

Compensi 2019 Consiglio di Amministrazione

Ambrosi Alessandro	13.500
Apicella Alesio	791
Bonasia Cosimo	326
Depergola Angelo	326
Pazienza Vito	326
Riccardi Giuseppe	4.500
Sigrisi Aldo	434
TOTALE	20.203

I Compensi spettanti al Collegio Sindacale, costituito da tre membri ammontano a 19.500€ oltre accessori di legge.

Compensi al revisore legale o società di revisione

I corrispettivi spettanti al revisione per l'attività di revisione legale dei conti, di cui all'art.14, comma 1 lettere a) e b) del D. Lgs n. 39/2010, svolta per l'esercizio chiuso al 31.12.2019, ammontano a 5500€ oltre accessori di legge.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

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

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

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato. Le transazioni sono regolate contrattualmente dalla convenzione quadro e dai contratti sottoscritti tra la Società e il Socio Unico Consorzio Asi di Bari.

OPERAZIONI CORRELATE

RAPPORTI CON				
CONSORZIO ASI	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
Fatture da emettere	567.276			
Crediti vs.fatture emesse	19.988			
Debiti Vs/Consorzio per fatt.emesse				
Debiti fatture da ricevere		1.154.021		
Contributi in conto esercizio distaccati				437.558
Costo distaccati			437.558	
Contributo in conto esercizio per manut.ordinarie				44.178
Rimborsi per manutenzioni straordinarie				85.540
Corrispettivi pubblicita'			22.114	
Corrispettivi distribuzione idrica			82.963	
Acquisto acqua Molfetta			444.168	
Acquisto acqua Modugno			67.384	
Energia elettrica Impianti			93.229	
Pozzi			4.879	
Spese telefoniche			1.726	
TOTALE	587.264	1.154.021	1.154.021	567.276

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

L'illustrazione della situazione della società fa riferimento ai fatti di rilievo intervenuti, posteriormente alla chiusura dell'esercizio, sino alla data odierna.

Purtroppo dobbiamo rilevare che la situazione economica legata alla pandemia esplosa a metà febbraio 2020, Covid 19, che ha imposto la chiusura delle attività anche nella zona industriale di nostro interesse, renderà nel corso dell'anno difficoltoso il pagamento dei servizi e quindi dei nostri crediti. Per questo motivo sin da adesso stiamo attuando procedure per rendere più agevole il recupero dei crediti anche concedendo dei piani di rateizzazione soprattutto per clienti con debiti più elevati. Si ipotizza sicuramente un calo dei ricavi derivante da un minor fatturato dell'acqua derivante dalla chiusura di molte attività per circa tre mesi. Altra fonte di ricavi che subirà molto probabilmente una contrazione è quella della pubblicità. Infatti in questi ultimi giorni numerose sono le disdette di contratti annuali con operatori che chiedono di non pagare per tutto l'anno 2020. Tale settore richiederà un maggior impegno perché bisognerà sfruttare meglio spazi pubblicitari a disposizione cercando di acquisire nuova clientela soprattutto nell'agglomerato di Molfetta che ha una maggiore vocazione commerciale e pertanto più sensibile e attento alla comunicazione.

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

Ai sensi dell'articolo 2497-bis del Codice civile, si espongono nel seguente prospetto i dati essenziali relativi all'ultimo bilancio del Consorzio per l'Area di Sviluppo Industriale di Bari, ente pubblico economico con sede a Modugno, Via delle Dalie n.5, esercente l'attività di direzione e coordinamento. Il Consorzio, infatti, così come risulta anche dagli atti, dalla corrispondenza, e dal Registro delle imprese, ove è iscritta la nostra società, esercita sull'ASI spa l'attività di direzione e coordinamento prevista dagli articoli 2497 e seguenti del Codice civile.

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

	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	95.335.600	99.422.114
C) Attivo circolante	33.143.041	31.718.821
D) Ratei e risconti attivi	859.581	981.705
Totale attivo	129.338.222	132.122.640
A) Patrimonio netto		

Capitale sociale	500.000	500.000
Riserve	106.050.467	106.546.945
Utile (perdita) dell'esercizio	8.226.841	117.350
Totale patrimonio netto	98.323.626	106.929.595
B) Fondi per rischi e oneri	11.062.508	5.048.618
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	880.111	997.350
D) Debiti	8.234.750	6.939.996
E) Ratei e risconti passivi	10.837.227	12.207.081
Totale passivo	129.338.222	132.122.640

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	8.275.424	6.876.414
B) Costi della produzione	16.475.552	6.925.649
C) Proventi e oneri finanziari	4.176	1.590
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		2.523
Imposte sul reddito dell'esercizio	30.889	67.182
Utile (perdita) dell'esercizio	-8.226.841	-117.350

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato dell'esercizio

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante a 2.176 €, si propone di accantonarla al Fondo di Riserva Straordinaria

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

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

Nota integrativa, parte finale

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

Bari,

Il Consiglio di Amministrazione

Presidente - Riccardi Giuseppe

Consigliere - Albanese Anna

Consigliere - Apicella Alesio

Consigliere - Bonvino Angelo

Consigliere - Sigrisi Aldo