

## AZIENDA MULTI SERVIZI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MAMIANI, 29 63074 SAN BENEDETTO DEL TRONTO(AP)
Codice Fiscale	01219810445
Numero Rea	AP 120787
P.I.	01219810445
Capitale Sociale Euro	1.144.992 i.v.
Forma giuridica	(03) Societa' per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	(522150) GESTIONE DI PARCHEGGI E AUTORIMESSE
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI SAN BENEDETTO DEL TRONTO
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

31-12-2020 31-12-2019

Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	36.628	44.582
Totale immobilizzazioni immateriali	36.628	44.582
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.703.722	1.732.895
2) impianti e macchinario	575.276	638.610
3) attrezzature industriali e commerciali	411	708
4) altri beni	756.023	792.967
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	3.035.432	3.165.180
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	3.358.098	3.358.098
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	2.582	2.582
Totale partecipazioni	3.360.680	3.360.680
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.567	9.688
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	9.567	9.688
Totale crediti	9.567	9.688
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.370.247	3.370.368
Totale immobilizzazioni (B)	6.442.307	6.580.130
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	15.950	20.118
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	34.825	34.162
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	50.775	54.280
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.564	111.163
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	107.564	111.163
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.602	17.033
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	16.602	17.033
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	766.990	1.612.445
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	766.990	1.612.445
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.843	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	4.843	0
5-ter) imposte anticipate	54.626	54.626
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.036	9.829
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	16.036	9.829
Totale crediti	966.661	1.805.096
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		

1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	63.159	5.267
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	7.139	24.244
Totale disponibilità liquide	70.298	29.511
Totale attivo circolante (C)	1.087.734	1.888.887
D) Ratei e risconti	22.255	21.046
Totale attivo	7.552.296	8.490.063
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.144.992	1.144.992
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	178.287	178.287
IV - Riserva legale	141.571	141.571
V - Riserve statutarie	2.344.260	2.341.444
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	781.342	781.340
Totale altre riserve	781.342	781.340
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(56.328)	2.816
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.534.124	4.590.450
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	552.107	517.430
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	355.958	451.515
esigibili oltre l'esercizio successivo	946.659	512.920
Totale debiti verso banche	1.302.617	964.435
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.987	219.076
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	175.987	219.076
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	173	1.878
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	173	1.878
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	548.308	1.706.709
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	548.308	1.706.709
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	69.531	94.048
esigibili oltre l'esercizio successivo	43.249	67.950
Totale debiti tributari	112.780	161.998
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.103	119.748
esigibili oltre l'esercizio successivo	44.883	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.986	119.748
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.676	64.426
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	68.676	64.426
Totale debiti	2.339.527	3.238.270
E) Ratei e risconti	126.538	143.913
Totale passivo	7.552.296	8.490.063

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.078.995	2.273.467
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	48.370	43.242
Totale altri ricavi e proventi	48.370	43.242
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.127.365</b>	<b>2.316.709</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	134.928	141.593
7) per servizi	330.581	301.080
8) per godimento di beni di terzi	89.279	97.424
9) per il personale		
a) salari e stipendi	979.564	1.070.717
b) oneri sociali	289.559	346.544
c) trattamento di fine rapporto	72.941	74.849
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	7.912	16.947
Totale costi per il personale	1.349.976	1.509.057
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.037	8.280
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	130.890	132.047
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.587	13.070
Totale ammortamenti e svalutazioni	142.514	153.397
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.505	2.229
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	67.697	45.046
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.118.480</b>	<b>2.249.826</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>8.885</b>	<b>66.883</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	12	5
Totale proventi diversi dai precedenti	12	5
Totale altri proventi finanziari	12	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	51.070	57.147
Totale interessi e altri oneri finanziari	51.070	57.147
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(51.058)	(57.142)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(42.173)	9.741
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.155	20.110
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	(13.185)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.155	6.925
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(56.328)	2.816

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(56.328)	2.816
Imposte sul reddito	14.155	6.925
Interessi passivi/(attivi)	51.058	57.142
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	8.885	66.883
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	76.528	87.919
Ammortamenti delle immobilizzazioni	138.927	140.327
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	215.455	228.246
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	224.340	295.129
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.505	(54.280)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	12	(124.233)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(43.089)	219.076
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.209)	(21.046)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(17.375)	143.913
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(324.556)	292.876
Totale variazioni del capitale circolante netto	(382.712)	456.306
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(158.372)	751.435
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(51.058)	(57.142)
(Imposte sul reddito pagate)	(14.155)	(6.925)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(38.264)	442.581
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(103.477)	378.514
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(261.849)	1.129.949
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.057)	(34.145)
Disinvestimenti	95.135	2.939
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(4.462)
Disinvestimenti	30.100	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(4.000)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(55.730)	(6.720.457)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(95.557)	1.089.195
Accensione finanziamenti	453.921	(56.810)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	0	1.144.992
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	2	3.442.642
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	358.366	(107.090)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	40.787	(21.838)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	5.267	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	24.244	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	29.511	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	63.159	5.267
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	7.139	24.244
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	70.298	29.511
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	0	0
Altri incassi	0	0
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	0	0
(Pagamenti a fornitori per servizi)	0	0
(Pagamenti al personale)	(1.300.312)	(1.509.057)
(Altri pagamenti)	0	0
(Imposte pagate sul reddito)	(14.155)	(6.925)
Interessi incassati/(pagati)	(51.058)	(57.142)
Dividendi incassati	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(261.849)	1.129.949
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(8.057)	(34.145)
Disinvestimenti	95.135	2.939
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	0	(4.462)
Disinvestimenti	30.100	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	(4.000)
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(55.730)	(6.720.457)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(95.557)	1.089.195
Accensione finanziamenti	453.921	(56.810)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	0	1.144.992
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	2	3.442.642
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	358.366	(107.090)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	40.787	(21.838)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	5.267	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	24.244	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	29.511	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	63.159	5.267
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	7.139	24.244
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	70.298	29.511
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

### Nota integrativa, parte iniziale

#### **Attività svolte**

La vostra società, in house del Comune di San Benedetto del Tronto, opera nel settore della gestione dei parcheggi, della segnaletica e manutenzione stradale, del canile e del forno crematorio comunale, della riscossione dei tributi minori (TOSAP, imposta di pubblicità e pubbliche affissioni), dei servizi cimiteriali, dei servizi di giardinaggio, del servizio di custodia del Teatro Concordia, data entry, segnaletica pubblicitaria e servizio impianti termici e servizi di guardiania.

Il capitale sociale della società è interamente posseduto dal Comune di San Benedetto del Tronto i cui dati essenziali dell'ultimo bilancio d'esercizio approvato sono riportati in questa Nota Integrativa.

Nel corso del 2020, l'andamento della gestione ha risentito inevitabilmente degli effetti connessi alle restrizioni imposte dalle autorità governative per l'emergenza pandemica.

Le misure di contenimento adottate prontamente dalla società hanno permesso, tuttavia, di contenere nel migliore dei modi le conseguenze della riduzione dei ricavi.

Si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione per maggiori informazioni sulla natura dell'attività d'impresa e sui fatti di rilievo avvenuti durante e dopo la chiusura dell'esercizio, anche con riferimento agli effetti sul bilancio delle restrizioni imposte dalle autorità nazionali in relazione alla diffusione del COVID – 19.

L'incertezza congiunturale è costantemente monitorata dagli amministratori che valutano l'ampio spettro dei fattori connessi al momento contingente avverso, adottando tutti gli opportuni provvedimenti e riferendo tempestivamente, se del caso, anche all'assemblea, la quale, ha comunque già assicurato un tempestivo e congruo intervento, qualora ce ne fosse la necessità.

In ogni caso le previsioni per il 2021 sono state riviste alla luce degli scenari che potrebbero prefigurarsi qualora non si riuscisse a tornare, nei tempi auspicati, a livelli di normalità.

In ogni caso, in considerazione dell'elevata consistenza delle riserve di patrimonio, tenuto conto delle attività intraprese dagli amministratori al fine di garantire il rispetto degli impegni finanziari, nonché sulla base dei piani previsionali della società e delle situazioni di periodo aggiornate, non emergono allo stato criticità tali da mettere in dubbio la normale continuità aziendale.

#### **Criteri di formazione**

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'articolo 2423, 1° comma C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova costante riferimento nei "principi di redazione" stabiliti dall'articolo 2423 bis, nei "criteri di valutazione" di cui all'articolo 2426 del C.C. e nelle disposizioni di cui all'articolo 2424 bis integrate, ove applicabili, dai principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

#### **Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

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

L'articolo 2426 del cc, comma 1, n. 8 prevede che i crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. A tal proposito, l'OIC 19 consente la facoltà di non applicare tale criterio qualora la mancata applicazione dello stesso non produca effetti rilevanti o qualora lo stesso si riferisca ad operazioni in essere al primo gennaio 2017. Coerentemente con tale facoltà, considerato che l'applicazione del criterio del costo ammortizzato avrebbe prodotto effetti irrilevanti, si è ritenuto di non applicare tale criterio ai crediti e debiti sorti nel corso dell'esercizio o degli esercizi precedenti.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisto originario comprensivo, ove esistenti, degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto originario e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Va tuttavia evidenziato che alcune immobilizzazioni materiali sono state rivalutate ai soli fini civilistici secondo quanto previsto dall'art.15 D.L. 185/2008 convertito con modificazioni dalla Legge 28 gennaio 2009, nr. 2. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

In applicazione della nuova versione dell'OIC 16, la società ha provveduto allo scorporo del valore dei terreni dai relativi fabbricati. Per effettuare lo scorporo, per i terreni non acquistati separatamente, si è ritenuto applicare la percentuale indicata dalla normativa fiscale; mentre non si è ritenuto di accantonare lo storno del fondo di ammortamento al fondo per oneri di ripristino/bonifica nella considerazione di una improbabile alienazione del terreno separato dal fabbricato. L'ammortamento imputato a conto economico è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Per i beni non acquisiti presso terze economiche, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite. Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, ivi compresi quelli pertinenziali degli immobili strumentali, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio 2020, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc. Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Le aliquote utilizzate sono le seguenti:

Fabbricati 1,50 %

Impianti, macchinari 7,50 %

Attrezzatura industriale e commerciale dal 6% al 20,00 %

Parcheggi in concessione sulla base della durata delle singole concessioni.

#### **Partecipazioni**

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione. Le partecipazioni si riferiscono alla Start Spa ed al Consorzio Turistico Riviera delle Palme in liquidazione.

#### **Crediti**

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio.

Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria, tenendo in considerazione le condizioni economiche, generali, di settore, provvedendo, tuttavia, a eseguire le rettifiche in modo cumulativo, raggruppandole per singola voce di bilancio, a mezzo fondi rettificativi delle poste attive riepilogative delle singole svalutazioni dei crediti ivi collocati. La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite. A titolo esemplificativo sono state considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Si evidenzia come, non trattandosi di un vero e proprio "credito" (bensì di un "costo sospeso"), sia stato imputato all'apposita voce "CII4-ter Imposte anticipate" l'ammontare delle cosiddette "imposte pre-pagate" (imposte differite "attive"), anche in ossequio a quanto disposto dal documento n. 25 dei principi contabili nazionali. Si tratta delle

imposte connesse a "variazioni temporanee deducibili in esercizi successivi", il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi, nonché delle aliquote d'imposta applicabili. Per una più accurata descrizione dell'impatto della fiscalità differita attiva sul bilancio si rinvia all'apposito prospetto della presente nota integrativa.

**Debiti**

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

I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente.

**Ratei e risconti**

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

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

**Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliari e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato applicando il metodo FIFO.

**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. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è, ovviamente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

**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;

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi per prestazioni dei servizi sono riconosciuti al momento della ultimazione degli stessi; mentre quelli relativi alle vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

**Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.**

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa valutata dagli amministratori, come già detto, anche alla luce dei possibili effetti del Coronavirus e delle azioni intraprese dalla società per contrastarli.

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.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

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

### Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	-	-	-	-	-	-	172.860	172.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	128.278	128.278
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	44.582	44.582
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	60.200	60.200
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	7.954	7.954
Totale variazioni	-	-	-	-	-	-	(7.954)	(7.954)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	-	-	-	-	-	-	142.760	142.760
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	106.132	106.132
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	36.628	36.628

La voce altre immobilizzazioni, pari ad € 36.628, è riferita alla capitalizzazione dei costi per la gara di appalto del nuovo forno crematorio e per gli interventi di manutenzione su quello vecchio per € 34.827 e a licenze per software per € 1.801.

## Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e accenti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	2.386.420	988.913	20.777	1.584.051	-	4.980.161
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	653.525	350.303	20.069	791.084	-	1.814.981
Valore di bilancio	1.732.895	638.610	708	792.967	0	3.165.180
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	2.139	-	5.918	-	8.057
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	65.610	-	29.525	-	95.135
Ammortamento dell'esercizio	59.582	65.298	297	5.713	-	130.890
Totale variazioni	(29.173)	(63.334)	(297)	(36.944)	-	(129.748)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	2.386.420	925.442	20.777	1.560.445	-	4.893.084
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	682.698	350.166	20.366	804.422	-	1.857.652
Valore di bilancio	1.703.722	575.276	411	756.023	0	3.035.432

### Rivalutazioni

Si mettono in evidenza, in relazione a quanto disposto dall'art. 10 legge n.72 del 19 marzo 1983, le seguenti rivalutazioni monetarie operate tuttora in patrimonio :

Rivalutazioni immobilizzazioni materiali					
Legge	1) Terreni e fabbricati	2) Impianti e macchinario	3) Att. Ind.li e commerciali	4) Altri beni	Totale
L. 576/1975	0	0	0	0	0
L. 72/1983	0	0	0	0	0
L. 413/1991	0	0	0	0	0
L. 342/2000	0	0	0	0	0
L. 448/2001	0	0	0	0	0
L. 350/2003	0	0	0	0	0
L. 2/2009	1.644.480	0	0	0	1.644.480
L. 147/2013	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.644.480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.644.480</b>

### Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22) del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le operazioni di locazione finanziaria.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	59.833
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	21.099
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	15.731
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	833

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio, vengono fornite nell'apposito prospetto le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Si riporta il prospetto leasing in dettaglio:

Attività	
a) Contratti in corso	
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente relativi fondi ammortamento	96537
a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	11895
a.3) Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	27500
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	21099
a.5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio relativi fondi ammortamento	59833
b) Beni riscattati	
b.1) Maggior/minor valore complessivo dei beni riscattati, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	27500
Totale (a.6+b.1)	87333
Passività	
c) Debiti impliciti	
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente di cui scadenti nell'esercizio successivo	16141
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	12305
di cui scadenti oltre i 5 anni	22754
c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio	11895
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	12305
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio di cui scadenti nell'esercizio successivo	15731
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	24504
di cui scadenti oltre i 5 anni	10144
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	71602
e) Effetto fiscale	19977
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	51625
Conto Economico	
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	23695
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	833

Attività'	
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	21099
a.4) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	-1763
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	-492
c) Effetto netto sul risultato d'esercizio con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	-1271

## Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni finanziarie.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati i movimenti delle partecipazioni in imprese controllate, in imprese collegate, in imprese controllanti, in imprese sottoposte al controllo delle controllanti, in altre imprese, degli altri titoli e degli strumenti finanziari derivati attivi.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	-	3.358.098	-	-	2.582	3.360.680	-	-
Valore di bilancio	0	3.358.098	0	0	2.582	3.360.680	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	-	3.358.098	-	-	2.582	3.360.680	-	-
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	-	3.358.098	-	-	2.582	3.360.680	-	-
Valore di bilancio	0	3.358.098	0	0	2.582	3.360.680	0	0

Le partecipazioni detenute, valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione sono riferite a:

- Start Spa € 3.358.098 (quote possedute 21,426%)
- Consorzio Turistico Riviera delle Palme € 2.582 (quote possedute 2,08%).

Non vi sono variazioni rispetto all'esercizio precedente.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	9.688	(121)	9.567	9.567	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>9.688</b>	<b>(121)</b>	<b>9.567</b>	<b>9.567</b>	<b>-</b>

La variazione è dovuta alla diminuzioni dei depositi cauzionali Enel.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	2.582

Crediti verso imprese collegate	3.358.098
Crediti verso altri	9.567

## Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

### Rimanenze

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	20.118	(4.168)	15.950
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	34.162	663	34.825
Acconti	0	-	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>54.280</b>	<b>(3.505)</b>	<b>50.775</b>

Le rimanenze si riferiscono per la maggior parte a materiali per i cantieri, segnaletica stradale, grattini e cancelleria.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	111.163	(3.599)	107.564	107.564	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	17.033	(431)	16.602	16.602	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.612.445	(845.455)	766.990	766.990	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	4.843	4.843	4.843	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	54.626	-	54.626		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.829	6.207	16.036	16.036	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.805.096</b>	<b>(838.435)</b>	<b>966.661</b>	<b>912.035</b>	<b>-</b>

I crediti verso clienti sono esposti secondo il valore presumibile di realizzazione, al netto del fondo svalutazione pari a € 16.657.

Tutti i crediti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

I crediti verso la società controllante si riferiscono a quelli vantati nei confronti del Comune di San Benedetto del Tronto.

I crediti tributari si riferiscono a erario c/iva per € 1.862 e al saldo Irap per € 2.981.

I crediti verso imprese collegate sono riferite a crediti verso Start S.p.A.

I crediti verso altri si riferiscono a crediti verso associazioni e istituti vari.

Il dettaglio delle imposte anticipate è esposto nella tabella seguente.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di seguito i crediti iscritti nell'attivo circolante si riferiscono a operatori nell'area geografica Italia.

#### Dettaglio Crediti per Imposte Anticipate

I crediti per imposte anticipate pari ad euro 54.626 sono relativi a differenze temporanee deducibili nei futuri esercizi. Il dettaglio è il seguente:

IRES		F.do Sval. crediti non dedotto	Perdite esercizi precedenti	Interessi passivi non dedotti
differenza temp. 31.12.2019		13.070	120.627	93.912
diminuzione Differ. Temporanea				
aumento Differ. Temporanea				
differenza temp. 31.12.2020				
Crediti Imposta Ires anticipata al 31.12.2019	54.626	3.137	28.950	22.239
diminuzione				
aumento				
variazione adeguamento aliquota				
Cred. Imposta IRES anticipate 31.12.2019	54.626	3.137	28.950	22.539

### Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.267	57.892	63.159
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	24.244	(17.105)	7.139
Totale disponibilità liquide	29.511	40.787	70.298

Nelle giacenze di cassa è ricompresa la cassa monete gestita dall' Istituto convenzionato in attesa di accreditamento.

### Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.264	(200)	1.064
Risconti attivi	19.782	1.409	21.191
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>21.046</b>	<b>1.209</b>	<b>22.255</b>

Si segnala che l'importo superiore a 5 anni è pari a € 12.237,87

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata:

RATEI ATTIVI	
DESCRIZIONE	IMPORTO
Affitto Parcheggio	€ 887,10
Affitto Spazio Pubblicitario	€ 87,50
Affitto Partner	€ 84,94
Interessi attivi bancari	€ 4,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.063,54</b>

RISCONTI ATTIVI	
DESCRIZIONE	IMPORTO
Assicurazione automezzi	€ 466,01
Tasse automobilistiche	€ 75,47
Servizi vari	€ 18,91
Canone leasing	€ 106,67
Assicurazione infortuni	€ 9,87
Assicurazione responsabilità civile	€ 5.967,04
Assicurazione civile amministratori	€ 1.251,98
Assicurazione incendi	€ 355,11
Assicurazione amministratori	€ 17,94
Altri oneri finanziari	€ 31,97
Locazioni operative	€ 71,3
Spese istruttoria mutuo MPS	€ 4.397,93
Polizza Unipol	€ 1.211,51
Spese istruttoria mutuo Carisap	€ 1.258,72
Spese mutuo S. Paolo	€ 2.889,72
Leasing FCA	€ 969,18
Leasing FCA	€ 934,94
Firma digitale	€ 33,20
Rinnovo dominio	€ 2,67
<b>TOTALE</b>	<b>€ 21.190,79</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

### **Patrimonio netto**

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

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.144.992	-	-		1.144.992
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	178.287	-	-		178.287
Riserva legale	141.571	-	-		141.571
Riserve statutarie	2.341.444	2.816	-		2.344.260
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-		0
Varie altre riserve	781.340	2	-		781.342
<b>Totale altre riserve</b>	<b>781.340</b>	<b>2</b>	<b>-</b>		<b>781.342</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.816	-	59.144	(56.328)	(56.328)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.590.450</b>	<b>2.818</b>	<b>59.144</b>	<b>(56.328)</b>	<b>4.534.124</b>

La riserva di € 781.340 si riferisce ad un contributo regionale in sospensione di imposta che non ha subito alcuna variazione rispetto dall'esercizio precedente.

La riserva € 178.287 si riferisce alla rivalutazione di un immobile operata ai sensi della D.L. 185/08.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo	Origine / natura	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	1.144.992	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	178.287	A B	191.785
Riserva legale	141.571	B	-
Riserve statutarie	2.344.260	A B C	-
<b>Altre riserve</b>			
Riserva straordinaria	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	0		-
Varie altre riserve	781.342	B	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>781.342</b>	<b>B</b>	<b>-</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-
<b>Totale</b>	<b>4.590.452</b>		<b>191.785</b>

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

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	517.430
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	72.941

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Utilizzo nell'esercizio	38.264
Totale variazioni	34.677
Valore di fine esercizio	552.107

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data.

## Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	964.435	338.182	1.302.617	355.958	946.659
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	219.076	(43.089)	175.987	175.987	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	1.878	(1.705)	173	173	0
Debiti verso controllanti	1.706.709	(1.158.401)	548.308	548.308	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	161.998	(49.218)	112.780	69.531	43.249
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	119.748	11.238	130.986	86.103	44.883
Altri debiti	64.426	4.250	68.676	68.676	0
<b>Totale debiti</b>	<b>3.238.270</b>	<b>(898.743)</b>	<b>2.339.527</b>	<b>1.304.736</b>	<b>1.034.791</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I debiti verso imprese collegate si riferiscono alla Start S.p.A.

I debiti verso imprese controllanti si riferiscono al Comune di San Benedetto del Tronto.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. La maggior somma è riferita principalmente al debito per ritenute di lavoro autonomo e dipendente pari ad € 60.095 e IVA per € 42.602 di cui €. 8.302 per IVA in sospensione di imposta e per sanzioni e interessi per € 9.995. Inoltre la voce accoglie debiti per IRES e altre imposte per € 88.

Gli altri debiti sono relativi a debiti verso dipendenti per € 66.669, verso associazioni sindacali per € 1.138 e altri per € 869.

Si specifica che l'importo dei debiti superiori a 5 anni è di € 112.385 ed è riferito a debiti verso banche per mutui.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, si specifica che tutti i debiti si riferiscono all'area geografica Italia.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	0
Debiti verso banche	1.302.617	1.302.617	-	1.302.617
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	-	-	175.987	175.987
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	173	173
Debiti verso controllanti	-	-	548.308	548.308
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	0
Debiti tributari	-	-	112.780	112.780
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	130.986	130.986
Altri debiti	-	-	68.676	68.676
<b>Totale debiti</b>	<b>1.302.617</b>	<b>1.302.617</b>	<b>1.036.910</b>	<b>2.339.527</b>

A commento si precisa che I debiti garantiti da ipoteca sono : UBI Banca ex Banca Marche mutuo garantito da ipoteca di euro 400.000 e Banca Intesa San Paolo ex Cassa di Risparmio garantito da ipoteca di euro 532.000.

### **Ratei e risconti passivi**

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	114.053	(17.887)	96.166
Risconti passivi	29.860	512	30.372
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>143.913</b>	<b>(17.375)</b>	<b>126.538</b>

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

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata:

RISCONTI PASSIVI	
DESCRIZIONE	IMPORTO
SEGNALETICA PUBBLICITARIA	€ 30.372
<b>TOTALE</b>	<b>€ 30.372</b>

RATEI PASSIVI	
DESCRIZIONE	IMPORTO
Interessi passivi	€ 15.073,89
Dipendenti	€ 81.086,94
Assicurazioni	€ 5,21
<b>TOTALE</b>	<b>€ 96.165,15</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle prestazioni e delle vendite, dalle variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, dalle variazioni dei lavori in corso su ordinazione, dagli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e dagli altri ricavi e proventi. Alla voce altri ricavi e proventi accoglie, sia per l'esercizio corrente che per quello precedente, i proventi straordinari non più allocabili nell'apposita sezione eliminata dal prospetto di bilancio in base al D.lgs n. 139/2015.

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio 2020 corrente	Esercizio 2019 precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 2.078.995	€ 2.273.467	€ -194.472
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti			0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione			0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori Interni			0
5a) contributi in conto esercizio			0
5b) altri ricavi e proventi	€ 48.370	€ 43.240	€ 5.130
<b>Totali</b>	<b>€ 2.127.365</b>	<b>€ 2.316.707</b>	<b>€ -189.342</b>

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
GESTIONE PARCHEGGIO COMUNE SBT	€ 405.738
SEGNALETICA E MENUT. STRADE	€ 314.984
SEGNALETICA PUBBLICITARIA	€ 106.624
FORNO CREMATORIO	€ 416.151
SERVIZIO RISCOSSIONE TRIBUTI	€ 255.764
SERVIZIO DI GIARDINAGGIO	€ 76.905
SERVIZI CIMITERIALI	€ 108.612
CANILE	€ 100.524
CUSTODIA CONCORDIA	€ 1.443
PARCHEGGIO E GRATTINI AMS	€ 188.104
BOLLINI IMPIANTI TERMICI	€ 39.914
CARICAMENTO SCHEDE CALDAIE	€ 37.595
AFFITTI FABBRICATI	€ 12.395
VARIE	€ 14.242

### Costi della produzione

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi**  
Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	134.928	141.593	-6.665
7) per servizi	330.581	301.080	29.501
8) per godimento di beni di terzi	89.279	97.424	-8.145
9.a) salari e stipendi	979.564	1.070.717	-91.153
9.b) oneri sociali	289.559	346.544	-56.985
9.c) trattamento di fine rapporto	72.941	74.849	-1.908
9.d) trattamento di quiescenza e simili			0
9.e) altri costi	7.912	16.947	-9.035
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.037	8.280	-243
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	130.890	132.047	-1.157
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	3.587	13.070	-9.483
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	3.505	2.229	1.276
12) accantonamenti per rischi			
13) altri accantonamenti			
14) oneri diversi di gestione	67.697	45.046	22.651
<b>Totali</b>	<b>2.118.480</b>	<b>2.249.826</b>	<b>-131.346</b>

La voce " Servizi" è così suddivisa:

DESCRIZIONE	2020	2019
TRASPORTI PER ACQUISTI	269	317
LAVORAZIONI ESTERNE	28.330	12.500
UTENZE	67.962	63.913
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	26.016	19.099
ASSICURAZIONI	27.620	22.910
SERVIZI DI PULIZIA	7.595	4.840
COMPENSI PROFESSIONALI PER L'AMMINISTRAZ.	41.380	41.480
ANALISI LABORATORIO	2.550	4.360
SPESE POSTALI	370	265
SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.935	3.093
SPESE RISTORANTI E ALBERGHI	293	637
SMALTIMENTO RIFIUTI	11.890	9.505
LAVORI DI DISINFESTAZIONE	830	905
CUSTODIA CANI PRESSO ALTRO CANILE	0	13
QUOTA COMUNE DI S.BENEDETTO TR.	18.000	18.000
ELABORAZIONE DATI	4.047	3.960
SERVIZI VARI	1.995	5.332
RIMBORSI SPESE	101	2.161
SMALTIMENTO/CONTAMINAZ.MONETE	2.201	4.279
COMPENSI PROFESSIONALI E DI LAVORO AUTONOMO	61.746	46.141
SPESE MEDICHE VETERINARIE	2.234	3.754

DESCRIZIONE	2020	2019
SPESE INVIO PAGAMENTO TRIBUTI	12.729	27.656
BOLLINI IMPIANTI TERMICI	0	150
SISTEMI PROTEZIONE COVID	6.810	0
SPESE CONDOMINIALI	2.677	0
VIAGGI E TRASFERTE AMMINISTRATORE	0	450
PEDAGGI AUTOSTRADALI	1	28

### Costi per il personale

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

### 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.

### Oneri diversi di gestione

Sono relativi a imposte comunali e tasse varie, valori bollati, perdite su crediti e sopravvenienze passive.

## Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari si riferiscono principalmente a interessi e oneri verso istituti di credito.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	31.651
Altri	19.419

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione della voce C.17) interessi e altri oneri finanziari:

DESCRIZIONE	ANNO 2019	ANNO 2018
Interessi passivi di C/C bancario	12.983	12.824
Interessi passivi su mutuo	4.575	9.717
Altri interessi passivi bancari	1.312	514
Interessi passivi vari	4.207	5.223
Interessi passivi su mutui chirografari	12.781	13.668
Oneri e commissioni bancarie	10.330	9.768
Altri oneri finanziari	2.716	2.360
Interessi di mora	2.166	3.073
<b>TOTALE</b>	<b>51.070</b>	<b>57.147</b>

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

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	31.651
Altri	19.419
<b>Totale</b>	<b>51.070</b>

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da Irap per € 14.155 calcolata con aliquota 4,73%.

**Fiscalità differita attiva.**

Le attività per imposte anticipate, pari a Euro 54.626, sono relative ad IRES calcolata con aliquota pari al 24% sull'importo di € 33.284 relativa alla perdita fiscale ante 2018, sull'importo di € 87.343 relativa alla perdita del 2018, sull'importo di € 13.070 relativa all'accantonamento per fondo rischi su crediti e sull'importo di € 93.913 relativi a interessi indeducibili dal calcolo del 30% del ROL. Tali imposte sono state iscritte sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro: in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento delle perdite e degli interessi passivi.

A tale proposito, è opportuno rammentare come i principi contabili ne dispongano l'iscrivibilità in bilancio soltanto qualora sussista la ragionevole certezza della recuperabilità del loro intero ammontare, esigendo, in sede di redazione del bilancio di esercizio, la puntuale verifica di tale circostanza sulla base di stime attendibili riguardanti:

- a) il reddito imponibile, che si presume ragionevolmente di conseguire negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili (il quale deve risultare almeno pari alle predette differenze);
- b) le imposte che saranno recuperate, le quali non devono eccedere l'ammontare delle imposte differite attive iscritte in bilancio;

Tali "benefici fiscali" derivanti da variazioni temporanee deducibili, dalle quali potrebbero derivare minori imposte connesse a future "variazioni in diminuzione", sono stati rilevati nello stato patrimoniale tra i crediti dell'attivo circolante in un'apposita voce - "CII4-ter) Imposte anticipate" e al numero "22)" del conto economico - "Imposte sul reddito dell'esercizio corrente, differite e anticipate".

L'ammontare complessivo dello stanziamento in bilancio per "imposte anticipate", e' stato determinato sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno, tenendo conto delle peculiari modalità di calcolo della base imponibile ai fini dell'IRES e dell'IRAP.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

### **Dati sull'occupazione**

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	12
Operai	20
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>34</b>

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

La Società ha utilizzato la Cassa Integrazione Guadagni per i lavoratori dipendenti.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

In ossequio al disposto dell'art. 11 D.lgs 19/08/2016 n. 175, i membri del Consiglio di amministrazione non sono dipendenti dell'ente titolare della partecipazione. I compensi per i membri del Consiglio di amministrazione sono stati adeguati al disposto dell'art. 4 del D.L. 95/2012. Tali compensi ammontano ad € 22.140,00

I compensi per i Sindaci ammontano ad € 14.560,00 mentre il compenso per il revisore è pari ad € 4.680,00

	Amministratori
Compensi	22.140

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

La Società ha un Capitale sociale di € 1.144.992 diviso in numero 2.217 azioni ordinarie del valore nominale di € 516,46 ciascuno.

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso né prestiti obbligazionari convertibili in azioni, né azioni di godimento, né titoli simili.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, di seguito risultano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate.

Nel prospetto sono riportati gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti e di imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

	Importo
Impegni	560.000
Garanzie	932.000

A commento si evidenzia che in base alla nuova normativa introdotta dal citato Decreto nello stato patrimoniale non più evidenziati i conti d'ordine. Si fornisce pertanto la seguente informativa sugli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti nello stato patrimoniale.

Nel loro complesso i conti d'ordine ammontano ad € 560.000 e sono costituiti da fidejussioni ricevute. Per quanto riguarda le garanzie prestate si tratta delle seguenti garanzie reali a favore di Intesa San Paolo ex Carisap a fronte dell'accensione di mutuo ipotecario (ipoteca di € 532.000) e un mutuo ipotecario con Ubi Banca ex Banca Marche (ipoteca € 400.000) come descritto nella sezione "Debiti" della presente Nota Integrativa.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società intrattiene rapporti con la controllante per quel che riguarda i contratti di servizio per la gestione della riscossione parcheggi, gestione segnaletica e manutenzione stradale, forno crematorio e segnaletica pubblicitaria, riscossione dei tributi minori (TOSAP, imposta di pubblicità e pubbliche affissioni), servizi cimiteriali, servizi di giardinaggio e servizio di custodia del Teatro Concordia e servizi di guardiania, servizio impianti termici e canile.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile si espone di seguito prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa 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	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	135.192.222	132.486.970
C) Attivo circolante	28.823.525	35.011.836
D) Ratei e risconti attivi	8.996.671	7.889
<b>Totale attivo</b>	<b>173.012.418</b>	<b>167.506.695</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	129.678.459	115.482.604
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>129.678.459</b>	<b>115.482.604</b>
B) Fondi per rischi e oneri	3.977.951	1.658.571
D) Debiti	36.345.252	41.535.445
E) Ratei e risconti passivi	30.107.556	8.830.075
<b>Totale passivo</b>	<b>200.109.218</b>	<b>167.506.695</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	55.042.114	52.493.975

B) Costi della produzione	58.368.770	59.433.217
C) Proventi e oneri finanziari	(324.623)	(200.530)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	4.605.224	1.595.212
Imposte sul reddito dell'esercizio	725.237	762.429
Utile (perdita) dell'esercizio	228.708	(6.306.989)

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

Si specifica che nel corso del 2020 sono stati ricevuti i seguenti pagamenti da Amministrazioni Pubbliche:

PAGAMENTI RICEVUTI NEL 2020 DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		
COMUNE DI S.B.T.	CANILE	144.876
COMUNE DI S.B.T.	PARCHEGGI	516.393
COMUNE DI S.B.T.	CONVENZIONE SEGNALETICA	200.125
COMUNE DI S.B.T.	FORNO CREMATORIO	535.570
COMUNE DI S.B.T.	GIARDINAGGIO	111.488
COMUNE DI S.B.T.	LAVORI VARI DI SEGNALETICA	26.449
COMUNE DI S.B.T.	MANUTENZIONE STRADE E MARCIAPIEDI	221.311
COMUNE DI S.B.T.	SERVIZI CIMITERIALI	168.612
COMUNE DI S.B.T.	SERVIZIO INC. TRIBUTI MINORI E PUBBL. AFFISSIONI	350.619
COMUNE DI S.B.T.	TARGHE TOPONOMASTICHE	341
COMUNE DI S.B.T.	SERVIZIO CUSTODIA TEATRO CONDORDIA	9.943
ASUR	AFFITTO PARCHEGGIO VIA CONQUISTE	15.000
COMUNE DI S.B.T.	APERTURA AUDITORIUM	134
COMUNE DI S.B.T.	CARICAMENTO SCHEDE CALDAIE	29.349
COMUNE DI S.B.T.	DATA ENTRY & CASSA	49.957
ISTITUTO D'ISTRUZIONE CAPRIOTTI	FORNITURA E POSA IN OPERA DISSUASORI	4.840
COMUNE DI S.B.T.	PROGETTO CENSIMENTO IMPIANTI	24.590
COMUNE DI GROTTAMMARE	LAVORI VARI DI SEGNALETICA	5.798
	TOTALE	2.415.395

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di coprire la perdita d'esercizio pari a € -56.328 mediante la Riserva Straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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.

San Benedetto del Tronto, 25/03/2021

Il Presidente del CdA  
Ing. Angelo Massi



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Io sottoscritto, Angelo Massi, dichiaro a norma del d.p.r. 28/12/2000 n.ro 445 che il documento informatico in XBRL contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico e la presente nota integrativa in formato pdf/a sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiaro che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto (che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge) sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:  
imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Ascoli Piceno  
Autorizzazione n. 12519 del 11/12/1978.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.



### Verbale di assemblea ordinaria del 02/07/2021

Addi 07/07/2021, presso la sala riunioni del 3° piano del Comune di San Benedetto del Tronto (AP), si è riunita in seconda convocazione l'assemblea ordinaria dei soci della società AZIENDA MULTI SERVIZI SPA, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) Presentazione del bilancio al 31/12/2020, lettura della relazione sulla gestione e della relazione del collegio sindacale e del revisore dei conti;
- 2) Approvazione del bilancio al 31/12/2020;
- 3) Relazione sul governo societario EX ART. 6, CO. 4, D.LGS. 175/2016;
- 4) Piano operativo di sviluppo annuale della società, piano strategico di investimento e programmazione del fabbisogno di personale: delibere conseguenti;
- 5) Varie ed eventuali

Alle ore 12.15, constatata la regolarità della convocazione, la presenza del socio: Comune di San Benedetto del Tronto nella persona dell'Ass. Gian Luigi Pepa, che rappresenta il 100 % del capitale sociale, il Consiglio di amministrazione nelle persone dei Signori: Angelo Massi, Presidente, Fortunatina Vincenti e Marco Di Domenico, consiglieri, dei membri del Collegio sindacale Beatrice De Angelis, Presidente, Sandra Ciaralli e Luigi Prevignano, membri effettivi, del revisore Luigi Gagliardi. E' presente anche la consulente dott.ssa Giulia Liboni.

Il presidente dell'Assemblea Ing. Angelo Massi dichiara validamente costituita l'assemblea a norma di legge ed abilitata a deliberare su quanto posto all'ordine del giorno, ne assume la presidenza a norma di statuto e chiama, con il consenso del socio unico, a svolgere le funzioni di segretario il dott. Pignotti Fabrizio.

---

---



Con il consenso del socio presente, considerato che ha ricevuto con anticipo copia del bilancio con i relativi allegati, si danno per letti il bilancio con la nota integrativa, la relazione sulla gestione e la relazione del Collegio sindacale e del Revisore dei Conti.

Sul primo punto all'ordine del giorno il presidente sottopone all'assemblea il bilancio consuntivo al 31.12.2020 che si chiude con una perdita pari a € 56.328,00. Il Presidente ringrazia il socio per la fiducia che continua ad accordare all'Azienda Multi Servizi spa, i Consiglieri di amministrazione, il collegio sindacale, il revisore, il Direttore e tutti i dipendenti per il lavoro svolto.

Il presidente dà la parola alla consulente Dott.ssa Giulia Liboni che espone i punti essenziali del bilancio, che si è chiuso in perdita per la diminuzione del fatturato a causa dell'epidemia del Covid.

La consulente espone pure la relazione sul governo societario EX ART. 6, CO. 4, D.LGS. 175/2016, che evidenzia un indice DSCR (Debt Service Coverage ratio) pari a 1,9 e che quindi non espone l'Azienda a particolari rischi.

Il socio, nella persona dell'Ass. Gianluigi Pepa, conferma la fiducia e il sostegno all'Azienda Multi Servizi spa, società strategica per il Comune di San Benedetto del Tronto e, al termine di una approfondita discussione, delibera l'approvazione del bilancio e la proposta di coprire la perdita di 56.328,00 con le riserve disponibili.

Il Socio, al termine di una breve discussione, delibera l'approvazione della Relazione sul governo societario EX ART. 6, CO. 4, D.LGS. 175/2016

Sul punto 4 all'ordine del giorno il Presidente espone il Piano operativo di sviluppo annuale della società, il piano strategico di investimento e la programmazione del fabbisogno di personale.

Il Presidente dell'AMS spa, ing. Angelo Massi, relaziona quanto segue:



“Come già illustrato nel corso dell’esame dei punti precedenti, la pandemia da COVID-19 ha comportato per l’AMS spa mancate entrate nel corso dell’anno 2020, particolarmente evidenti nei due settori della riscossione dei tributi minori e della gestione dei parcheggi a pagamento, legate anche all’emanazione di specifiche disposizioni statali e comunali di sospensione dei termini di pagamento e azzeramento / riduzione delle tariffe; l’attuale decorso della pandemia fa purtroppo presumere che tali effetti negativi sulle entrate dell’Azienda possano ragionevolmente estendersi anche all’anno 2021.

Sulla base di tali constatazioni, il CdA dell’AMS spa ha elaborato il presente Piano operativo di sviluppo annuale dell’Azienda, finalizzato al miglioramento della sua produttività, anche attraverso la previsione / acquisizione di nuovi servizi, a partire proprio dai due settori che hanno manifestato le maggiori criticità nel corso dell’anno 2020: riscossione dei tributi minori e gestione dei parcheggi a pagamento.

Per il servizio di riscossione dei tributi minori, cui è stato da poco affidato il servizio di riscossione dell’Imposta di Soggiorno, si sta definendo, con i Dirigenti dei competenti Servizi Comunali, l’affidamento dell’ulteriore funzione di coordinamento delle attività connesse con la recente istituzione del Canone Unico Patrimoniale.

Il parcheggio multipiano in via Asiago, di proprietà dell’AMS spa, necessita di interventi di manutenzione straordinaria del manto di copertura carrabile, non più procrastinabili per la presenza di dissesti che ne rendono poco sicuro il transito pedonale e che provocano preoccupanti infiltrazioni al piano inferiore; il costo dell’intervento è stato stimato in circa 100.000,00 euro, per la cui sostenibilità economica si prevede la trasformazione a pagamento del parcheggio libero attualmente presente in copertura.

A partire dal mese di maggio 2021, il parcheggio a pagamento presso la stazione ferroviaria, fino a tale data gestito dall’AMS spa, è stato richiesto dalla proprietaria FERSERVIZI spa, per essere occupato da un cantiere relativo a lavori ferroviari, al



termine dei quali (presumibilmente ottobre 2021) sarà necessario procedere alla stipula di una nuova convenzione per la sua gestione da parte dell'AMS spa.

---

Il parcheggio sottostante la Scuola Marchegiani è suddiviso in due porzioni: una, di proprietà privata, è gestita dall'AMS spa ed è adibita a parcheggio a pagamento; l'altra, di proprietà comunale, è adibita a parcheggio libero, utilizzato principalmente dai genitori degli alunni e dal personale scolastico; al fine ottimizzare il servizio, si propone di rendere a pagamento anche la porzione di proprietà comunale, affidandola in gestione all'AMS spa; l'utilizzo da parte dei genitori degli alunni e del personale scolastico potrebbe essere agevolato concordando fasce orarie di sosta libera (in corrispondenza degli orari di ingresso / uscita) e/o specifiche tariffe di sosta in abbonamento.

A ristoro delle minori entrate relative alla gestione dei parcheggi a pagamenti nel corso dell'anno 2020 a causa dell'emergenza da COVID-19 e delle specifiche disposizioni comunali di azzeramento / riduzione delle tariffe, è stato richiesto al Comune un importo pari a 56.743,61 euro + IVA.

Terminate le limitazioni legate alla pandemia da COVID-19, si prevede di attivare definitivamente il servizio di ispezione degli impianti termici presenti sul territorio del Comune di San Benedetto del Tronto, con buone possibilità di estenderlo anche a quelli del Comune di Ascoli Piceno, con il quale sono in fase di definizione specifici accordi; valutate le esigenze del servizio e le potenzialità dell'Azienda, sarà pertanto necessario procedere all'assunzione del personale necessario.

Il piano di sostenibilità economica redatto al momento dell'affidamento all'AMS spa del servizio di gestione del canile municipale (novembre 2014) prevedeva un numero minimo di animali ospitati pari a 130; diversamente, negli ultimi due anni, il numero delle presenze si è attestato mediamente attorno alle 70 unità; la soluzione, attualmente in fase di studio



da parte dell'Azienda, di accorpate nell'unica sede di Ripatransone anche la struttura del canile sanitario attualmente dislocata della sede distaccata di San Benedetto del Tronto, pur con evidenti vantaggi di ottimizzazione delle risorse, fornirebbe però solo un contributo minimo al riequilibrio economico del servizio; si ritiene pertanto necessario "ripensare", assieme al Socio Comune di San Benedetto del Tronto e agli altri Comuni del Comprensorio, l'impostazione globale del servizio.

Per razionalizzare e ottimizzare l'orario di lavoro degli addetti al forno crematorio, e per le mutate esigenze organizzative legate alla prossima estensione dell'orario di lavoro a tutti i sabati mattina, si rende necessario integrare il personale con l'assunzione di una nuova unità con contratto part-time.

Come negli ultimi anni, anche per l'anno 2021 è stato avviato il progetto di censimento degli impianti pubblicitari, con impiego di ausiliari del traffico, con conseguente necessità di potenziarne l'organico per il periodo estivo.

Si chiede al Socio Comune di San Benedetto del Tronto di condividere il piano di sviluppo annuale sopra esposto, collaborando attivamente, per quanto di sua competenza, nella definizione delle relative procedure, e autorizzando fin da ora, ove necessario, gli investimenti e le assunzioni che l'AMS spa dovrà effettuare per la sua attuazione".

Il Socio Comune di San Benedetto del Tronto, rappresentato dall'avv. Gian Luigi Pepa, condivide il piano di sviluppo annuale dell'AMS spa sopra esposto, impegnandosi a collaborare attivamente, per quanto di sua competenza, nella definizione delle relative procedure, e autorizzando fin da ora, ove necessario, gli investimenti e le assunzioni che l'AMS spa dovrà effettuare per la sua attuazione.

Nello specifico:

"E' stata deliberata in Consiglio Comunale l'assegnazione all'Azienda Multi Servizi dell'imposta di soggiorno. Si tratta di un impegno che il Comune aveva con l'Azienda da 3



anni, ma col mio impegno in prima persona come Assessore al Bilancio si è accelerato l'iter della procedura

Ci sarà il mio impegno per il potenziamento del settore, in modo che l'Azienda coordini tutte le attività riferite al Canone Unico Patrimoniale, agevolando il lavoro degli uffici comunali per il rilascio delle autorizzazioni.

In Giunta Comunale abbiamo votato la concessione all'Azienda Multi Servizi di due parcheggi sul lungomare, all'incrocio con via Virgilio e quello dell'hotel Sydney, come compenso ai lavori di sistemazione che l'Azienda ha effettuato.

Per quanto riguarda la gestione degli impianti termici c'è già l'accordo e l'impegno degli uffici comunali a completare il finanziamento del Comune per la sistemazione del catasto termico.

Per quanto riguarda il personale del settore, il Comune aveva già autorizzato due anni fa il concorso per assumere personale fisso nel settore. Il concorso era stato bandito ad inizio 2020, ma è poi stato sospeso a causa del Covid.

Questo percorso va ripreso e portato a conclusione, con nuovi bandi di concorso per la gestione amministrativa e ispettiva della verifica degli impianti, cercando di non disperdere l'esperienza maturata dalle dipendenti assunte tramite agenzia interinale negli ultimi 2 anni."

Alle ore 13.00 non essendovi altro argomento in discussione e nessuno avendo chiesto la parola, la seduta è tolta previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Il segretario

dott. Pignotti Fabrizio

Il Presidente

ing. Angelo Massi

## **RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI**

### **BILANCIO AL 31/12/2020**

All'Assemblea dei Soci della Società AZIENDA MULTI SERVIZI S.P.A., con sede legale in Via Mamiani n. 29 San Benedetto del Tronto (AP) C.F. e P.I.V.A.: 01219810445

#### **Relazione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

##### ***Giudizio***

E' stata svolta la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società AZIENDA MULTI SERVIZI S.P.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

##### ***Elementi alla base del giudizio***

E' stata svolta la revisione contabile assumendo in via prioritaria i principi di revisione e la responsabilità del revisore, ai sensi di tali principi, è descritta nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Il revisore è indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Si ritiene di aver acquisito elementi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio

##### ***Richiamo di informativa – Applicazione dell'art. 7 del D.L. 8 Aprile 2020 n. 23 e incertezze significative relative alla continuità aziendale.***

Si richiama l'attenzione sul paragrafo “ Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione” della Nota integrativa in cui gli Amministratori danno atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa valutata dagli Amministratori anche alla luce dei possibili effetti del Coronavirus e delle azioni intraprese dalla società per contrastarli.

Il giudizio del revisore non è espresso con rilievi con riferimento a tale aspetto.

### ***Responsabilità del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio***

Il Consiglio di Amministrazione è responsabile, per la redazione del bilancio d'esercizio, che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno, dagli stessi ritenuta necessaria, per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Consiglio di Amministrazione è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Il Consiglio di Amministrazione utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

### ***Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.***

Gli obiettivi del revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il suo giudizio.

Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che sia individuabile sempre un errore significativo, qualora esistente.

Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile, si è esercitato il giudizio professionale ed è stato mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- si è identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; si sono acquisiti elementi sufficienti su cui basare il giudizio di revisione.

Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché

la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- si è confermata la comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile;
- si è valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- si è giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo dei principi contabili da parte degli Amministratori e del presupposto della continuità aziendale.  
Le conclusioni sono basate sugli elementi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- si è valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

#### ***Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari***

Il Consiglio di Amministrazione della società AZIENDA MULTI SERVIZI S.P.A., è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della società AZIENDA MULTI SERVIZI S.P.A., al 31/12/2020, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Si sono svolte le attività necessarie per esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio dell'AZIENDA MULTI SERVIZI S.P.A., al 31/12/2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A giudizio del revisore, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società AZIENDA MULTI SERVIZI S.P.A., al 31/12/2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto, acquisite nel corso dell'attività di revisione, non si ha nulla da riportare.

***San Benedetto del Tronto, li 04.06.2021***

*Firma*  
***Il Revisore Legale dei Conti***  
***Gagliardi Luigi***



**AZIENDA MULTI SERVIZI SPA**  
**Via Mamiani 29- 63074 San Benedetto del Tronto (AP)**  
**Capitale sociale 1.144.992 i.v.**  
**codice fiscale, partita iva e registro imprese AP 01219810445**  
**REA AP 120787**

**Relazione del collegio sindacale**  
**Bilancio al 31.12.2020**

Signori azionisti,

nel corso del bilancio chiuso al 31.12.2020, abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge ispirandoci nell'espletamento dell'incarico, alle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale" raccomandate dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2020, predisposto dal consiglio di amministrazione e che viene presentato per l'approvazione all'assemblea dei soci, e' stato redatto in conformità a quanto disposto dall'art.2423 e seguenti del Codice civile.

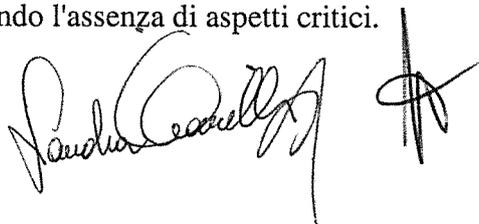
Lo stato patrimoniale evidenzia una perdita al netto delle imposte di euro 56.328= contro un utile dello scorso esercizio di euro 2.816== e si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	al 31.12.2020
Crediti verso soci per versamenti dovuti	€ 0,00
immobilizzazioni	€ 6.442.307,00
Attivo circolante	€ 1.087.734,00
Ratei e risconti	€ 22.255,00
<b>Totale attività</b>	<b>€ 7.552.296,00</b>
Patrimonio netto	€ 4.534.124,00
Fondi per rischi e oneri	€ 0,00
Trattamento di fine rapporto subordinato	€ 552.107,00
Debiti	€ 2.339.527,00
Ratei e risconti	€ 126.538,00
<b>Totale passività</b>	<b>€ 7.552.296,00</b>

CONTO ECONOMICO	al 31.12.2020
Valore della produzione	€ 2.127.365,00
Costi della produzione	€ 2.118.480,00
<b>Differenza</b>	<b>€ 8.885,00</b>
Proventi e oneri finanziari	€ 51.058,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0,00
Proventi e oneri straordinari	€ 0,00
Imposte sul reddito correnti	€ 14.155,00
imposte differite e anticipate	€ 0,00
<b>Utile dell'esercizio 2019</b>	<b>-€ 56.328,00</b>

Il collegio sindacale è stato nominato con assemblea ordinaria dei soci del 29.04.2019 e contestualmente è stato nominato Revisore legale dei conti LUIGI GAGLIARDI.

Abbiamo vigilato sull'indipendenza del revisore unico, accertando l'assenza di aspetti critici.



Abbiamo ricevuto informazioni dall'incarico della revisione legale dei conti, e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione. Il revisore unico ha rilasciato la relazione al bilancio d'esercizio senza rilievi nè richiami di informativa.

### **Attività svolta**

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Infatti l'attuale incertezza congiunturale è costantemente monitorata dagli amministratori che, valutando l'ampio spettro dei fattori connessi al momento contingente avverso, hanno rivisto le previsioni per il 2021, prefigurando scenari che potrebbero indicare una perdita d'esercizio anche per l'anno 2021, a causa di eventuali decisioni dell'Ente comunale tese a favorire la ripresa delle attività e del turismo; sono infatti allo studio del Comune interventi che potrebbero generare una mancanza e/o una riduzione di alcune aree di business dell'azienda, quali la gestione dei parcheggi a pagamento sul lungomare e la riscossione di alcuni tributi comunali.

Tuttavia, in considerazione dell'elevata consistenza delle riserve di patrimonio, tenuto conto delle attività intraprese dagli amministratori al fine di garantire il rispetto degli impegni finanziari, nonché sulla base dei piani previsionali della società e delle situazioni di periodo aggiornate, non emergono allo stato criticità tali da mettere in dubbio la normale continuità aziendale.

L'organo amministrativo terrà monitorata costantemente la gestione, valutando l'ampio spettro dei fattori connessi al momento contingente avverso, adottando tutti gli opportuni provvedimenti e riferendo tempestivamente, se del caso, anche all'assemblea qualora ce ne fosse la necessità.

### **Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

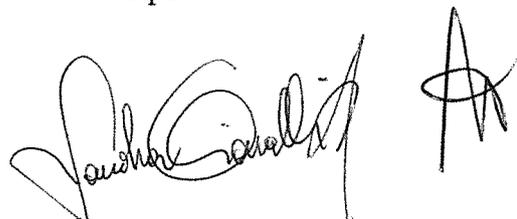
#### ***Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati***

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- 1) la tipologia dell'attività svolta;
- 2) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "*pianificazione*" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:



- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2020) e quello precedente (2019). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2020 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

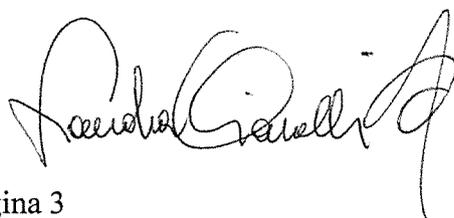
Il Collegio ha partecipato ai consigli di Amministrazione svoltisi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali siamo ragionevolmente ad assicurare che le azioni deliberate sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate e in conflitto d'interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, direttore, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.



Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dal direttore e dal consiglio di amministrazione con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con i membri del consiglio di amministrazione e del direttore: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori e il direttore, hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

### **Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

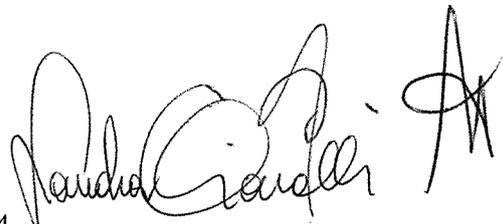
Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il collegio sindacale ha, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta "ordinaria", è stato verificato che l'organo di amministrazione, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle 53 tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 27.05.2021 e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:



relazione del collegio sindacale al bilancio chiuso al 31.12.2020

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- Trattandosi di società soggetta a "Direzione e coordinamento" di Ente, nella nota integrativa è correttamente riportata l'informativa ai sensi dell'art. 2497 bis del codice civile;

Per quanto riguarda il bilancio di esercizio, possiamo confermare che:

- E' stato redatto in conformità alla vigente normativa anche in considerazione delle modifiche apportate dal Dlgs 139/2015, non sono stati utilizzati i principi contabili internazionali, così come indicato dal Consiglio di amministrazione nelle note esplicative al bilancio e lo stesso fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Azienda Multi Servizi Spa al 31.12.2020 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data;
- E' stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui è venuto a conoscenza a seguito dell'espletamento dei propri doveri e non ha osservazioni al riguardo;
- in relazione alle imposte anticipate indicate in bilancio, il Collegio prende atto della contabilizzazione delle stesse;
- nel corso della attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;
- relativamente al presente bilancio 2020, in aggiunta a quanto sopra, Vi informiamo di aver vigilato sull'impostazione generale data dallo stesso, sulla sua generale conformità di legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Tutto ciò considerato, considerando anche le risultanze dell'attività svolta nell'ambito della funzione di revisione legale, svolta dal revisore unico, dove non emergono rilievi o riserve, esprimiamo giudizio positivo sul bilancio chiuso al 31.12.2020 e proponiamo all'assemblea di approvarlo così come redatto dagli amministratori compreso la proposta di destinazione dell'utile di esercizio.

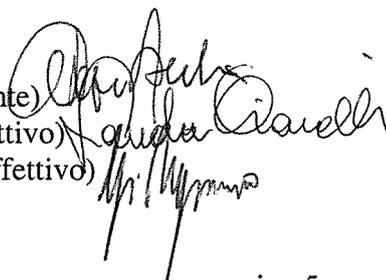
San Benedetto del Tronto, li 04.06.2021

Il collegio sindacale

De Angelis Beatrice (presidente)

Ciaralli Sandra (membro effettivo)

Prevignano Luigi (membro effettivo)



## AZIENDA MULTI SERVIZI SPA

Sede Legale VIA MAMIANI 29 63074 - SAN BENEDETTO DEL TRONTO (AP)  
Iscritta al Registro Imprese di ASCOLI PICENO al N. 120787 Tribunale di ASCOLI PICENO  
Repertorio Economico Amministrativo N. 120787  
Capitale Sociale 1.144.991,82 - Capitale Sociale Versato 1.144.991,82  
Partita IVA 01219810445 - Codice Fiscale 01219810445

### Relazione sulla gestione a corredo del bilancio chiuso al 31/12/2020

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2020 presenta un risultato negativo pari a Euro 56.328 dopo aver operato ammortamenti per 138.927 euro e aver contabilizzato imposte sul reddito per 14.115 Euro.

#### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Nel corso dell'esercizio la Società ha proseguito ad operare nei settori della gestione dei parcheggi, segnaletica e manutenzione stradale, segnaletica pubblicitaria, gestione del forno crematorio e gestione del canile municipale, servizi cimiteri, riscossione tributi, servizi di giardinaggio, gestione Teatro Condordia, portierato Comune di San Benedetto del Tronto data entry e servizi impianti termici.

Ai sensi dell'articolo 2428, ultimo comma, del codice civile si segnala che l'attività viene svolta anche nelle sedi secondarie di Acquaviva, in via Leonardo da Vinci 8c, di San Benedetto del Tronto in via Gramsci snc e in via Gemito 17, di Ripatransone in Contrada Querciaferrata

#### A) Andamento della gestione

##### Andamento generale dell'attività

Nel corso del 2020, l'andamento della gestione ha risentito inevitabilmente degli effetti connessi alle restrizioni imposte dalla autorità governative per l'emergenza pandemica.

Le misure di contenimento adottate prontamente dalla società hanno permesso, tuttavia, di contenere nel migliore dei modi le conseguenze della riduzione dei ricavi.

##### Andamento gestionale della società

Al fine di meglio comprendere l'andamento della gestione, si esaminano di seguito separatamente gli aspetti economici, patrimoniali e finanziari con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato.

Gli indicatori di risultato finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione.

##### Stato patrimoniale e conto economico riclassificati

I metodi di riclassificazione sono molteplici.

Quelli ritenuti più utili per l'analisi della situazione complessiva della società sono per il conto economico la riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale) e per lo stato patrimoniale la riclassificazione finanziaria.

In entrambe le riclassificazioni si evidenziano i più importanti risultati intermedi e si attua un confronto con l'esercizio precedente.

**CONTO ECONOMICO**

Aggregati	31/12/2020	31/12/2019	Var. %
Ricavi delle vendite (Rv)	2.078.995	2.273.467	-8,55%
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.078.995</b>	<b>2.273.467</b>	<b>-8,55%</b>
Consumo di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	138.433	143.822	-3,75%
Altri costi operativi esterni	419.860	398.504	5,36%
<b>B. CONSUMI NETTI</b>	<b>558.293</b>	<b>542.326</b>	<b>2,94%</b>
<b>C. VALORE AGGIUNTO (VA)</b>	<b>1.520.702</b>	<b>1.731.141</b>	<b>-12,16%</b>
Costo del lavoro (DIP)	1.349.976	1.509.057	-10,54%
<b>E. MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)</b>	<b>170.726</b>	<b>222.084</b>	<b>-23,13%</b>
Ammortamenti (AMM)	138.927	140.327	-1,00%
Accantonamenti e svalutazioni (ACC)	3.587	13.070	-72,56%
<b>F. RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (ROC)</b>	<b>28.212</b>	<b>68.687</b>	<b>-58,93%</b>
Proventi finanziari	12	5	140,00%
Risultato della gestione atipica	(19.327)	(1.804)	971,34%
<b>G. RISULTATO OPERATIVO GLOBALE</b>	<b>8.897</b>	<b>66.888</b>	<b>-86,70%</b>
Oneri finanziari	51.070	57.147	-10,63%
<b>H. REDDITO ANTE IMPOSTE (RL)</b>	<b>(42.173)</b>	<b>9.741</b>	<b>-532,94%</b>
Imposte sul reddito (correnti, differite, anticipate)	14.155	6.925	104,40%
<b>I. RISULTATO NETTO (RN)</b>	<b>(56.328)</b>	<b>2.816</b>	<b>-2.100,28%</b>

Lo schema sopra riportato consente di mettere in evidenza i risultati di area, atti ad essere rapportati al pertinente capitale investito.

Di seguito si espone la situazione patrimoniale riclassificata con il "metodo finanziario" cioè secondo il criterio di esigibilità-liquidità. In altre parole, le voci che compongono l'attivo ed il passivo dello stato patrimoniale vengono classificate con riferimento all'attitudine o meno delle voci stesse a divenire liquide ed esigibili nell'arco dei dodici mesi.

**STATO PATRIMONIALE**

Aggregati	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente	Var. %
	31/12/2020	31/12/2019	
<b>ATTIVO</b>			
<b>ATTIVO FISSO O IMMOBILIZZATO (AF)</b>	<b>6.442.307</b>	<b>6.580.130</b>	<b>-2,09%</b>
Immobilizzazioni Immateriali	36.628	44.582	-17,84%
Immobilizzazioni Materiali	3.035.432	3.165.180	-4,10%
Immobilizzazioni Finanziarie	3.370.247	3.370.368	0,00%
<b>ATTIVO CORRENTE (AC)</b>	<b>1.109.989</b>	<b>1.909.933</b>	<b>-41,88%</b>
<b>RIMANENZE (RF)</b>	<b>50.775</b>	<b>54.280</b>	<b>-6,46%</b>
Liquidità differite (Ld)	988.916	1.826.142	-45,85%
- Crediti	966.661	1.805.096	-46,45%
- Ratei e Risconti attivi	22.255	21.046	5,74%
Liquidità immediate (Li)	70.298	29.511	138,21%
<b>CAPITALE INVESTITO (CI=Af+Ac)</b>	<b>7.552.296</b>	<b>8.490.063</b>	<b>-11,05%</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>PATRIMONIO NETTO (PN)</b>	<b>4.534.124</b>	<b>4.590.450</b>	<b>-1,23%</b>
Capitale sociale (Cs)	1.144.992	1.144.992	0,00%
Riserve (R)	3.445.460	3.442.642	0,08%
Utile (Perdita) d'esercizio (Ut)	(56.328)	2.816	-2100,28%
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE (Pml)</b>	<b>1.586.898</b>	<b>1.030.350</b>	<b>54,02%</b>

- T.F.R.	552.107	517.430	6,70%
- Debiti tributari	43.249		
- Debiti verso Enti previdenziali	44.883	0	
- Debiti v/ banche oltre l'esercizio successivo	946.659	512.920	84,56%
- Altri debiti di finanziamento			
PASSIVITA' CORRENTI (Pc)	1.431.274	1.893.563	-24,41%
- Debiti commerciali	175.987	219.076	-19,67%
- Debiti Tributari	69.531	161.998	-57,08%
- Debiti v/ banche es. entro l'esercizio succ.	355.958	451.515	-21,16%
- Debiti v/ Enti Previdenziali	86.103	119.748	-28,10%
- Ratei e Risconti passivi	126.538	143.913	-12,07%
- Altri debiti scad. entro l'es. successivo	617.157	1.773.013	-65,19%
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO (CF=PN+Pml+Pc)</b>	<b>7.552.296</b>	<b>8.490.063</b>	<b>-11,05%</b>

Se la riclassificazione dello stato patrimoniale si rivela spesso utilissima nelle analisi finanziarie presenti e prospettiche, quella di tipo "funzionale" lo è altrettanto in quanto permette di costruire appropriati e corretti indicatori di redditività.

### tato Patrimoniale Funzionale CAPITALE INVESTITO

Aggregati	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO (Cio)	4.182.049	5.119.695	-18,03%
IMPIEGHI EXTRA – OPERATIVI (I e-o)	3.370.247	3.370.368	0,00%
CAPITALE INVESTITO (Cio + I e-o)	7.552.296	8.490.063	-11,04%

### CAPITALE DI FINANZIAMENTO

MEZZI PROPRI* (MP)	4.534.124	4.590.450	-1,23%
PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO (Pf)	1.302.617	964.435	35,06%
PASSIVITA' OPERATIVE (Po)	1.715.555	2.935.178	-41,55%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO (MP + Pf+ Po)	7.552.296	8.490.063	-11,04%

### Analisi degli indicatori di risultato finanziari

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società. Gli stessi indicatori sono suddivisi tra indicatori economici e patrimoniali.

### Indicatori economici

INDICI DI REDDITIVITA'		
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
ROE Netto (Return on Equity) (Risultato netto/Mezzi propri)	-1,2%	0,1%
ROE Lordo (Return on Equity) (Risultato Lordo/Mezzi propri)	0,19%	1,45%
ROI (Return on investment) (Risultato operativo/(CIO-Passività operative)	0,1%	0,8%

ROS (Return on sales) (Risultato operativo/Ricavi di vendite)	0,4%	2,9%
------------------------------------------------------------------	------	------

**ROE (Return On Equity)**

E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) dell'azienda.

Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio.

**ROI (Return On Investment)**

E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo.

Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale.

**ROS (Return On Sale)**

E' il rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite.

Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

**Indicatori finanziari**

Di seguito si riportano gli indicatori finanziari. Si evidenziano dapprima gli indicatori di solidità e successivamente quelli di solvibilità.

**Indicatori di solidità**

Di seguito si analizza la modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine

<b>INDICI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI</b>		
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
<b>Margine Primario di struttura</b> (Mezzi propri – Attivo fisso)	(1.908.183)	(1.989.680)
<b>Quozienti primario di struttura</b> (Mezzi propri / Attivo fisso)	0,80%	0,70%
<b>Margine secondario di struttura</b> (Mezzi propri + Passività consolidate) – Attivo fisso	(321.285)	(1.025.245)
<b>Quoziente secondario di struttura</b> (Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso	0,95%	0,86%

**Margine di Struttura Primario (detto anche Margine di Copertura delle Immobilizzazioni)**

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci.

Permette di valutare se il patrimonio netto sia sufficiente o meno a coprire le attività immobilizzate.

**Indice di Struttura Primario (detto anche Copertura delle Immobilizzazioni)**

Misura in termini percentuali la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio.

Permette di valutare il rapporto percentuale tra il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) e il totale delle immobilizzazioni.

**Margine di Struttura Secondario**

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine.

Permette di valutare se le fonti durevoli siano sufficienti a finanziare le attività immobilizzate.

**Indice di Struttura Secondario**

Misura in valore percentuale la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine.

Permette di valutare in che percentuale le fonti durevoli finanziano le attività immobilizzate.

Riportiamo, di seguito, ulteriori indicatori di solidità necessari per analizzare la composizione delle fonti di finanziamento

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
<b>Quoziente di indebitamento complessivo</b> <i>(Passività consolidate + Passività correnti) / Mezzi Propri</i>	0,67	0,65
<b>Quoziente di indebitamento finanziario</b> <i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	0,29	0,25

### Indicatori di solvibilità

INDICI DI SOLVIBILITA'		
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
<b>Margine di disponibilità</b> <i>(Attivo corrente - Passività correnti)</i>	(321.285)	(891.380)
<b>Quozienti di disponibilità</b> <i>(Attivo corrente / Passività correnti)</i>	0,7	0,8
<b>Margine di tesoreria</b> <i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	(372.060)	(945.660)
<b>Quoziente di tesoreria</b> <i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	74,0%	66,2%

### Analisi della dinamica finanziaria

I flussi finanziari dell'esercizio corrente sono evidenziati dal seguente rendiconto finanziario:

	2019	2020
	€	€
<b>A. Flussi finanziari della gestione reddituale (Metodo indiretto)</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.816</b>	<b>(56.328)</b>
Imposte sul reddito	6.925	14.155
Interessi passivi/(interessi attivi)	57.142	51.058
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1. Utile prima di imposte, int., divid. e plus/minusv.</b>	<b>66.883</b>	<b>8.885</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel CCN</i>		
Accantonamenti ai fondi	74.849	72.941
Ammortamenti delle immobilizzazioni	140.327	138.927
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	13.070	3.587
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>	<b>228.246</b>	<b>215.455</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	2.229	3.505
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(999.080)	849.485
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	1.114.093	(1.203.195)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(3.101)	(1.209)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(3.317)	(17.375)

Altre variazioni del capitale circolante netto	(111.004)	(48.367)
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</b>	<b>(180)</b>	<b>(417.156)</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(57.142)	(51.058)
(Imposte sul reddito pagate)	(6.925)	(14.155)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo fondi)	(24.392)	(38.264)
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>(88.459)</b>	<b>(103.477)</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>206.490</b>	<b>(296.293)</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(41.122)	(1.142)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(8.166)	(83)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(4.000)	121
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Acquisiz. (cessione) di società contr. o rami azienda al netto di disp. liquide</i>	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(53.288)</b>	<b>(1.104)</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti all'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(50.285)	(95.557)
Accensione finanziamenti	0	433.739
Rimborso finanziamenti	(124.760)	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	5	2
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(175.040)</b>	<b>338.184</b>
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	(21.838)	40.787
Disponibilità liquide al 1 gennaio	51.349	29.511
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>29.511</b>	<b>70.298</b>

### Analisi degli indicatori di risultato non finanziari

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato non finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

#### Indicatori di produttività

INDICI DI PRODUTTIVITA'		
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Costo del lavoro su ricavi	0,65	0,65

**Costo del Lavoro su Ricavi**

Misura l'incidenza del costo del lavoro sui ricavi delle vendite.

Permette di valutare quanta parte dei ricavi è assorbita dal costo del personale.

**Informativa sul personale**

Informativa obbligatoria.

- a) Non si sono verificate cause di morte sul lavoro, c'è stato invece un incidente grave di lavoro presso il Cimitero di San Benedetto del Tronto;
- b) Non si sono verificati addebiti a carico dell'azienda per eventuali malattie professionali gravi accertate su dipendenti e/o ex dipendenti della società;

**Informativa sull'ambiente**

Informativa obbligatoria.

- a) Non si sono verificati danni causati all'ambiente ;
- b) Non si sono verificati cause risarcimento per danni causati all'ambiente;
- c) Non si sono verificati sanzioni o pene inflitte all'impresa per reati o danni ambientali

**Investimenti**

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

	<b>Immobilizzazioni</b>	<b>Acquisizioni dell'esercizio</b>
Terreni		0
Fabbricati		0
Impianti e macchinario		2.139
Attrezzature industriali e commerciali		0
Altri beni materiali		5.918

Nell'esercizio 2021 si prevede di realizzare un impianto DENOX presso il forno crematorio, al fine di migliorare le emissioni in atmosfera. Si prevede inoltre un investimento per la sistemazione del nostro parcheggio di Via Asiago, per poi trasformarlo in parcheggio a pagamento e per la sistemazione del parcheggio comunale sito in via Virgilio/angolo viale Marconi, che andrebbe poi gestito con una concessione pluriennale.

**Attività di ricerca e sviluppo**

Non sono state intraprese strategie particolari nell'acquisizione di nuove conoscenze tecniche e scientifiche, anche se i nostri sforzi sono sempre rivolti anche alla ricerca ed allo sviluppo.

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

La recente diffusione del Covid-19 (Coronavirus) continua a impattare sull'economia e sui mercati globali.

Gli effetti derivanti dalla diffusione del Covid-19 sono stati considerati come eventi che non comportano rettifiche sui saldi di bilancio.

Alla data del presente bilancio, gli effetti dell'epidemia sulla Società sono stati contenuti, in quanto sono state intraprese le misure ritenute idonee per garantire la continuità operativa e, soprattutto, proteggere dipendenti, fornitori, clienti e tutti gli altri stakeholders.

- Cassa integrazione
- Sospensione delle rate dei mutui
- Sospensione del pagamento di tasse e contributi
- Richiesta di un finanziamento pari a € 450.000,00 con garanzia del 90% da parte dello Stato.

Allo stato, anche se potrebbero prefigurarsi scenari di riduzioni del fatturato connesso soprattutto all'area della gestione dei parcheggi e della riscossione dei tributi, non prevediamo che gli effetti del Covid 19 possano far sorgere dubbi sulla capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento nel prevedibile futuro.

Ciò anche in considerazione delle informazioni attualmente disponibili, nonché delle rassicurazioni ricevute dal socio unico nell'assemblea del 11.5.2020 volte a sostenere la società con congrui e opportuni interventi qualora ve ne fosse necessità.

### **Strumenti finanziari**

Ai sensi dell'Art. 2428 comma 6 bis C.C. si segnala che la Società non detiene strumenti finanziari per la copertura di rischi finanziari di prezzo e di liquidità; essendo il grado di esposizione ai suddetti rischi ritenuto molto basso.

### **Direzione e coordinamento**

In ottemperanza all'art.2497 bis, comma 5, si segnala che l'attività della società è sottoposta alla direzione ed al controllo da parte del Comune di San Benedetto del Tronto che detiene il 100% del capitale.

I rapporti con la controllante tutte le attività aziendali. In nota integrativa è riportata la composizione degli anzidetti ricavi.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Nel corso del 2021 acquisirà nuovi servizi da parte del Comune di San Benedetto del Tronto, quali il servizio di riscossione dell'imposta di soggiorno. Andrà a regime il servizio di verifica degli impianti termici.

### **Documento programmatico sulla sicurezza**

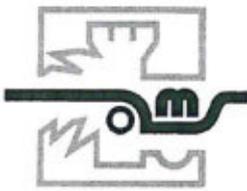
Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante "*Codice in materia di protezione dei dati personali*", gli amministratori danno atto che la Società si è regolarmente adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

### **Conclusioni**

Con la redazione del presente bilancio abbiamo cercato di fornirVi informazioni chiare, veritiere e corrette. Rimaniamo, comunque, a Vostra completa disposizione per i chiarimenti del caso. Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo, dopo le opportune analisi e discussioni, ad approvare il bilancio così come presentato.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
(Ing. Angelo Massi)





**Azienda Multi Servizi S.p.A.**  
Società con socio unico  
Via T. Mamiani 29 - 63074 San Benedetto del Tronto (AP)  
Cod.fisc. e P.iva: 01219810445  
Tel. 0735/658899 - fax 0735/651190  
Email: protocollo@sbt.it Pec: ams@pec.sbt.it

## **RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO EX ART. 6, CO. 4, D.LGS. 175/2016 Predisposta secondo le raccomandazioni del CNDCEC**

La Società AZIENDA MULTISERVIZI S.p.A., in quanto società a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica), è tenuta - ai sensi dell'art. 6, co. 4, d.lgs. cit. - a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario, la quale deve contenere:

- uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, co. 2, d.lgs. cit.);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6, co. 3; ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, co. 5).

### **A. PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX ART. 6, CO. 2, D.LGS. 175/2016.**

Ai sensi dell'art. 6, co. 2 del d.lgs. 175/2016:

*“Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4”.*

Ai sensi del successivo art. 14:

*“Qualora emergano nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all'articolo 6, comma 2, uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento [co.2].*

*Quando si determini la situazione di cui al comma 2, la mancata adozione di provvedimenti adeguati, da parte dell'organo amministrativo, costituisce grave irregolarità, ai sensi dell'articolo 2409 del codice civile [co.3].*

*Non costituisce provvedimento adeguato, ai sensi dei commi 1 e 2, la previsione di un ripianamento delle perdite da parte dell'amministrazione o delle amministrazioni pubbliche socie, anche se attuato in concomitanza a un aumento di capitale o ad un trasferimento straordinario di partecipazioni o al rilascio di garanzie o in qualsiasi altra forma giuridica, a meno che tale intervento sia accompagnato da un piano di ristrutturazione aziendale, dal quale risulti comprovata la sussistenza di concrete prospettive di recupero dell'equilibrio economico delle attività svolte, approvato ai sensi del comma 2, anche in deroga al comma 5 [co.4].*

*Le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non possono, salvo quanto previsto dagli articoli 2447 e 2482-ter del codice civile, sottoscrivere aumenti di capitale, effettuare trasferimenti straordinari, aperture di credito, né rilasciare garanzie a favore delle società partecipate, con esclusione delle società quotate e degli istituti di credito, che abbiano registrato, per tre esercizi consecutivi, perdite di esercizio ovvero che abbiano utilizzato riserve disponibili per il ripianamento di perdite anche infrannuali. Sono in ogni caso consentiti i trasferimenti straordinari alle società di cui al primo periodo, a fronte di convenzioni, contratti di servizio o di programma relativi allo svolgimento di servizi di pubblico interesse ovvero alla realizzazione di investimenti, purché le misure indicate siano contemplate in un piano di risanamento, approvato dall'Autorità di regolazione di settore ove esistente e comunicato alla Corte di conti con le modalità di cui all'articolo 5, che contempli il raggiungimento dell'equilibrio finanziario entro tre anni. Al fine di salvaguardare la continuità nella prestazione di servizi di pubblico interesse, a fronte di gravi pericoli per la sicurezza pubblica, l'ordine pubblico e la sanità, su richiesta dell'amministrazione interessata, con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, adottato su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con gli altri Ministri competenti e soggetto a registrazione della Corte dei conti, possono essere autorizzati gli interventi di cui al primo periodo del presente comma [co. 5]”.*



**Azienda Multi Servizi S.p.A.**  
Società con socio unico  
Via T. Mamiani 29 - 63074 San Benedetto del Tronto (AP)  
Cod.fisc. e P.iva: 01219810445  
Tel. 0735/658899 - fax 0735/651190  
Email: [protocollo@sbt.it](mailto:protocollo@sbt.it) Pec: [ams@pec.sbt.it](mailto:ams@pec.sbt.it)

In conformità alle richiamate disposizioni normative, l'organo amministrativo della Società ha predisposto il presente Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale che rimarrà in vigore sino a diversa successiva deliberazione dell'organo amministrativo, che potrà aggiornarlo e implementarlo in ragione delle mutate dimensioni e complessità dell'impresa della Società.

La finalità del presente programma di valutazione del rischio è l'individuazione ed il monitoraggio di un set di indicatori idonei a salvaguardare la continuità nella prestazione di servizi di pubblico interesse, evidenziando la capacità dell'azienda di conseguire risultati positivi e generare correlati flussi finanziari nel tempo oltre a segnalare "predittivamente" la crisi aziendale per consentire agli amministratori della società di affrontare e risolvere tale criticità, adottando "senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento".

## 1. DEFINIZIONI.

### 1.1. Continuità aziendale

Il principio di continuità aziendale è richiamato dall'art. 2423-bis, cod. civ. che, in tema di principi di redazione del bilancio, al co. 1, n. 1, recita: "*la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività*".

La nozione di continuità aziendale indica la capacità dell'azienda di conseguire risultati positivi e generare correlati flussi finanziari nel tempo.

Si tratta del presupposto affinché l'azienda operi e possa continuare a operare nel prevedibile futuro come azienda in funzionamento e creare valore, il che implica il mantenimento di un equilibrio economico-finanziario.

L'azienda, nella prospettiva della continuazione dell'attività, costituisce -come indicato nell'OIC 11 (§ 22), -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.

Nei casi in cui, a seguito di tale valutazione prospettica, siano identificate significative incertezze in merito a tale capacità, dovranno essere chiaramente fornite nella nota integrativa le informazioni relative ai fattori di rischio, alle assunzioni effettuate e alle incertezze identificate, nonché ai piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze. Dovranno inoltre essere esplicitate le ragioni che qualificano come significative le incertezze esposte e le ricadute che esse possono avere sulla continuità aziendale.

### 1.2. Crisi

L'art. 2, lett. c) della legge 19 ottobre 2017, n. 155 (Delega al Governo per la riforma delle discipline della crisi d'impresa e dell'insolvenza) definisce lo stato di crisi (dell'impresa) come "*probabilità di futura insolvenza, anche tenendo conto delle elaborazioni della scienza aziendalistica*"; insolvenza a sua volta intesa - ex art. 5, R.D. 16 marzo 1942, n. 267 - come la situazione che "*si manifesta con inadempimenti od altri fatti esteriori, i quali dimostrino che il debitore non è più in grado di soddisfare regolarmente le proprie obbligazioni*" (definizione confermata nel decreto legislativo 12 gennaio 2019, n. 14, recante "Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza in attuazione della legge 19 ottobre 2017, n. 155", il quale all'art. 2, co. 1, lett. a) definisce la "crisi" come "*lo stato di difficoltà economico-finanziaria che rende probabile l'insolvenza del debitore e che per le imprese si manifesta come inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate*".



**Azienda Multi Servizi S.p.A.**  
Società con socio unico  
Via T. Mamiani 29 - 63074 San Benedetto del Tronto (AP)  
Cod.fisc. e P.iva: 01219810445  
Tel. 0735/658899 - fax 0735/651190  
Email: [protocollo@sbt.it](mailto:protocollo@sbt.it) Pec: [ams@pec.sbt.it](mailto:ams@pec.sbt.it)

L'art. 2 del D. Lgs 14/2019(Codice della Crisi) definisce "crisi" lo stato di difficoltà economico-finanziaria che rende probabile l'insolvenza del debitore, e che per le imprese si manifesta come inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate.

Il tal senso, la crisi può manifestarsi con caratteristiche diverse, assumendo i connotati di una:

- crisi finanziaria, allorché l'azienda – pur economicamente sana – risenta di uno squilibrio finanziario e quindi abbia difficoltà a far fronte con regolarità alle proprie posizioni debitorie. Secondo il documento OIC 19, Debiti, (Appendice A), *"la situazione di difficoltà finanziaria è dovuta al fatto che il debitore non ha, né riesce a procurarsi, i mezzi finanziari adeguati, per quantità e qualità, a soddisfare le esigenze della gestione e le connesse obbligazioni di pagamento"*;
- crisi economica, allorché l'azienda non sia in grado, attraverso la gestione operativa, di remunerare congruamente i fattori produttivi impiegati.

## 2. STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI

Tenuto conto che la norma di legge fa riferimento a "indicatori" e non a "indici" e, dunque a un concetto di più ampia portata e di natura predittiva, la Società ha individuato i seguenti strumenti di valutazione dei rischi oggetto di monitoraggio:

- analisi di indici e margini di bilancio;
- analisi prospettica attraverso indicatori;

### 2.1. Analisi di indici e margini di bilancio.

L'analisi di bilancio, rappresentata nella relazione sulla gestione redatta nei bilanci di esercizi si focalizza sulla:

- solidità: l'analisi è indirizzata ad apprezzare la relazione fra le diverse fonti di finanziamento e la corrispondenza tra la durata degli impieghi e delle fonti;
- liquidità: l'analisi ha ad oggetto la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine;
- redditività: l'analisi verifica la capacità dell'azienda di generare un reddito capace di coprire l'insieme dei costi aziendali nonché, eventualmente, remunerare del capitale.

Tali analisi vengono condotte considerando un arco di tempo storico quadriennale (e quindi l'esercizio corrente e i tre precedenti), sulla base di specifici indici e margini di bilancio.

### 2.2. Indicatori prospettici

La Società ha individuato il seguente indicatore per l'analisi prospettica:

	Anno n + 1
<b>Indicatore di sostenibilità del debito</b>	
DSCR (Debt Service Coverage ratio)	



**Azienda Multi Servizi S.p.A.**  
Società con socio unico  
Via T. Mamiani 29 - 63074 San Benedetto del Tronto (AP)  
Cod.fisc. e P.iva: 01219810445  
Tel. 0735/658899 - fax 0735/651190  
Email: [protocollo@sbt.it](mailto:protocollo@sbt.it) Pec: [ams@pec.sbt.it](mailto:ams@pec.sbt.it)

### 3. MONITORAGGIO PERIODICO

L'organo amministrativo provvederà a redigere con cadenza almeno semestrale un'apposita relazione avente a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi in applicazione di quanto stabilito nel presente Programma.

Copia delle relazioni aventi a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi, anche ai fini dell'emersione e/o rilevazione di situazioni suscettibili di determinare l'emersione del rischio di crisi, sarà trasmessa all'organo di controllo e all'organo di revisione, che eserciterà in merito la vigilanza di sua competenza.

Le attività sopra menzionate saranno portate a conoscenza dell'assemblea nell'ambito della Relazione sul governo societario riferita al relativo esercizio.

In presenza di elementi sintomatici dell'esistenza di un rischio di crisi, l'organo amministrativo è tenuto a convocare senza indugio l'assemblea dei soci per verificare se risulti integrata la fattispecie di cui all'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016 e per esprimere una valutazione sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società.

L'organo amministrativo che rilevi uno o più profili di rischio di crisi aziendale in relazione agli indicatori considerati formulerà gli indirizzi per la redazione di idoneo piano di risanamento recante i provvedimenti necessari a prevenire l'aggravamento della crisi, correggerne gli effetti ed eliminarne le cause ai sensi dell'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016.

L'organo amministrativo sarà tenuto a provvedere alla predisposizione del predetto piano di risanamento, in un arco temporale necessario a svilupparlo e comunque in un periodo di tempo congruo tenendo conto della situazione economico-patrimoniale-finanziaria della società, da sottoporre all'approvazione dell'assemblea dei soci.

## B. RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2020.

In adempimento al Programma di valutazione del rischio approvato dall'organo amministrativo con deliberazione in data 8 settembre 2020, si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 31/12/2020, sono di seguito evidenziate.

### LA SOCIETÀ.

L'Azienda Multi Servizi SpA è una società in house del Comune di San Benedetto del Tronto che ne possiede il 100% delle quote.

In particolare, l'Azienda Multi Servizi SpA svolge per conto del Comune di San Benedetto del Tronto i seguenti servizi strumentali:

- servizi di gestione della segnaletica commerciale-direzionale;
- servizi di manutenzione della segnaletica orizzontale e verticale;
- servizi di installazione e gestione delle opere di arredo (barriere para pedonali);
- servizio di conduzione del canile comprensoriale;
- servizi di conduzione dell'impianto di cremazione presso il Civico Cimitero;
- servizi di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità, diritti sulle pubbliche affissioni e tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche di cui al d.lgs.507/93 e ss.mm.ii.;
- servizi necroscopici e cimiteriali;
- servizi di manutenzione aree verdi e cortili annessi a plessi scolastici della città;
- servizi di custodia del Teatro Concordia;



**Azienda Multi Servizi S.p.A.**  
Società con socio unico  
Via T. Mamiani 29 - 63074 San Benedetto del Tronto (AP)  
Cod.fisc. e P.iva: **01219810445**  
Tel. 0735/658899 - fax 0735/651190  
Email: [protocollo@sbt.it](mailto:protocollo@sbt.it) Pec: [ams@pec.sbt.it](mailto:ams@pec.sbt.it)

- servizi di "Data entry e cassa" connessi alla gestione delle sanzioni pecuniarie per le violazioni al Codice della strada;
  - servizi di manutenzione ordinaria delle strade comunali;
- e i seguenti servizi pubblici locali:
- gestione dei parcheggi a pagamento siti sul territorio comunale;
  - servizio controlli impianti termici.

Ai sensi del Decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 lo Statuto della Società dispone che oltre l'80 per cento del fatturato sia effettuato nello svolgimento dei compiti ad essa affidati dall'ente pubblico socio.

## 2. LA COMPAGINE SOCIALE.

Le quote del patrimonio sociale sono interamente di proprietà del Comune di San Benedetto del Tronto.

## 3. ORGANO AMMINISTRATIVO

L'organo amministrativo è costituito da C.d.A, nominato con delibera assembleare in data 27/7/2020 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2022.

I componenti del CDA sono:

Angelo Massi – Presidente  
Marco Di Domenico  
Fortunatina Vincenti

## 4. ORGANO DI CONTROLLO – REVISORE.

L'organo di controllo è costituito da un collegio sindacale nominato con delibera assembleare in data 29/4/2019 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2021.

Il presidente del collegio sindacale è Beatrice De Angelis e i membri effettivi sono Sandra Ciaralli e Luigi Prevignano.

La revisione è affidata a Luigi Gagliardi.

## 5. IL PERSONALE.

La situazione del personale occupato in media nel corso del 2020 è la seguente:

QUADRI	1
IMPIEGATI	12
OPERAI	21
TOT. DIPENDENTI	34

La Società ha provveduto – ai sensi dell'art. 25, co.1, del d.lgs. 175/2016 - a effettuare la ricognizione del personale in servizio al 30/9/2017 e a trasmettere l'elenco del personale eccedente alla Regione.

## 6. VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 30/6/2020

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione indicati al § 2 del Programma elaborato ai sensi dell'art. 6, co. 2, d.lgs. 175/2016 e verificando l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi aziendale in base al Programma medesimo, secondo quanto di seguito indicato.

### 6.1. ANALISI DI BILANCIO

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci, dalle analisi di settore e da ogni altra fonte significativa;



**Azienda Multi Servizi S.p.A.**  
Società con socio unico  
Via T. Mamiani 29 - 63074 San Benedetto del Tronto (AP)  
Cod.fisc. e P.iva: 01219810445  
Tel. 0735/658899 - fax 0735/651190  
Email: protocollo@sbt.it Pec: ams@pec.sbt.it

- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi;
- comparazione dei dati relativi all'esercizio 2020 e ai tre precedenti;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

### 6.1.1. Esame degli indici e dei margini significativi

La seguente tabella evidenzia l'andamento degli indici e margini di bilancio considerati nel periodo oggetto di esame (esercizio corrente e due precedenti).

#### INDICI DI REDDITIVITA'

Margini Economici	2017	2018	2019	2020
Ricavi delle vendite	2.087.240	2.168.138	2.273.467	2.078.995
Valore aggiunto	1.525.270	1.457.961	1.729.337	1.501.375
Margine Oper. Lordo (Mol)	217.044	34.777	220.280	151.399
Risultato Operativo (Ebit)	96.687	(100.325)	66.883	8.885
Risultato ante-imposte (Ebt)	38.621	(169.015)	9.741	(42.173)
Utile netto	1.126	(191.785)	2.816	(56.328)

ROE	2017	2018	2019	2020
Risultato Netto / Patrimonio Netto	0,0%	-4,2%	0,1%	-1,2%

ROI	2017	2018	2019	2020
Risultato operativo / Totale Attivo	1,2%	(1,3%)	0,8%	0,1%

ROS	2017	2018	2019	2020
Risultato operativo / Vendite	4,6%	(4,6%)	2,9%	0,4%

I valori degli indici di redditività riferiti all'ultimo esercizio mostrano risultati insoddisfacenti, dovuti agli effetti negativi connessi alle restrizioni imposte a causa della pandemia. Tuttavia, come noto, la società in oggetto, pur nell'esigenza di garantire la continuità aziendale e il rispetto delle obbligazioni sociali, non ricerca il puro "profitto", ma è al servizio del proprio socio pubblico.

#### INDICI DI SOLIDITA'

Copertura Immobilizzazioni	2017	2018	2019	2020
Patrimonio Netto + Passività a lungo / Attivo Immobilizzato	0,90	0,85	0,86	0,95
Indipendenza Finanziaria	2017	2018	2019	2020
Patrimonio Netto/Totale Attivo	0,59	0,60	0,54	0,60

Nel 2020 l'indice di Indipendenza Finanziaria è pari a 0,60 ed è dato da un valore totale delle attività pari ad € 7.552.296 e da un Patrimonio Netto di € 4.534.124. L'azienda risulta finanziata prevalentemente tramite mezzi propri e mostra quindi un adeguato livello di indipendenza finanziaria. L'indice si mantiene in definitiva sostanzialmente stabile rispetto agli anni precedenti.

#### INDICI DI LIQUIDITA'

Indice di Liquidità primaria	2017	2018	2019	2020
(Attività a breve - Rimanenze) / Passività a breve	65,20%	45,50%	66,20%	74%



**Azienda Multi Servizi S.p.A.**  
Società con socio unico  
Via T. Mamiani 29 - 63074 San Benedetto del Tronto (AP)  
Cod.fisc. e P.iva: 01219810445  
Tel. 0735/658899 - fax 0735/651190  
Email: protocollo@sbt.it Pec: ams@pec.sbt.it

L'indice evidenzia la capacità dell'azienda di far fronte agli impegni scadenti nel breve periodo utilizzando le risorse disponibili in forma liquida nello stesso periodo di tempo. Il valore dell'indice al 31.12.2020 è al di sopra della soglia critica dello 0,50% e presenta un valore in aumento rispetto a quello degli anni precedenti, grazie alla sottoscrizione, nel corso dell'esercizio, di un mutuo con garanzia MCC di € 450.000 che ha permesso di consolidare esposizioni di breve periodo.

#### INDICI DI COPERTURA FINANZIARIA

	2017	2018	2019	2020
Ebit / Oneri finanziari	No Ebit	No Ebit	1,2%	0,2%

Il rapporto EBIT/OF nell'esercizio 2020 è pari a 0,2, dato da oneri finanziari pari ad € 51.070 e da un Risultato Operativo pari ad € 8.885. Il dato, seppur positivo, non è del tutto soddisfacente e va monitorato.

	2017	2018	2019	2020
MOL / PFN	18,9%	3,2%	23,8%	12,4%

Il rapporto Mol/Pfn nell'esercizio 2020 è pari a 12,4%, in virtù di un Margine Operativo Lordo di € 151.399 e di un valore del debito, in termini di Posizione Finanziaria Netta, di € 1.222.752. Il rapporto Mol/Pfn fa segnare in definitiva un sensibile decremento rispetto all'anno 2019 in cui era pari a 23,8%. Il peggioramento dell'indice è direttamente riconducibile ad una diminuzione del valore del Mol ed al contestuale aumento della Pfn. Nello specifico, la Pfn passa da un valore di € 925.236 nel 2019 ad € 1.222.752 nell'anno in corso, facendo registrare un aumento di 32,15% punti percentuali mentre il Mol si attesta su un valore di € 151.399 nel 2019 a fronte di € 220.280 dell'anno precedente evidenziando una diminuzione percentuale di 31,26 punti.

#### 6.2. INDICATORI PROSPETTICI

La seguente tabella evidenzia l'indicatore per l'analisi prospettica:

	30.6.2021
<b>Indicatore di sostenibilità del debito</b>	
DSCR (Debt Service Coverage ratio)	1,9

L'indicatore elaborato secondo la metodologia indicata dal CNDCEC ai sensi dell'art. 13 D.Lgs 14/2019 esprime un valore pari a 1,9, superiore alla soglia minima di 1,00.

Tale indicatore è stato calcolato sulle previsioni al 30.6.2021, costruito sulla base dei dati al 31.12.2020.

### C. EFFETTI DELL'EMERGENZA COVID 19 E MISURE ADOTTATE

L'emergenza Covid-19 continua ad avere effetti anche nel 2021.

Si prevede che fino alla fine dell'anno rimarranno invariati i ricavi di gran parte dei servizi manutentivi, che però non generano utili per l'azienda, mentre il servizio dei parcheggi a pagamento e soprattutto quello della riscossione del canone unico patrimoniale subiranno un ridimensionamento.

Per quanto riguarda la riscossione del canone unico patrimoniale (aggio del 15%), essendo stati sospesi i pagamenti, si stima molto probabile una riduzione dei ricavi relativi a tale attività. Altrettanto probabile è la perdita dei canoni dei mercati comunali, dei diritti sulle affissioni pubbliche, dell'imposta di pubblicità. Al termine del periodo di sospensione



**Azienda Multi Servizi S.p.A.**  
Società con socio unico  
Via T. Mamiani 29 - 63074 San Benedetto del Tronto (AP)  
Cod.fisc. e P.iva: **01219810445**  
Tel. 0735/658899 - fax 0735/651190  
Email: [protocollo@sbt.it](mailto:protocollo@sbt.it) Pec: [ams@pec.sbt.it](mailto:ams@pec.sbt.it)

del pagamento dei tributi, occorrerà valutare quanti contribuenti non riusciranno a pagare i tributi sospesi e quanti ricorreranno alla rateizzazione fino a 4 anni prevista dal regolamento comunale sui tributi del Comune di San Benedetto del Tronto.

Subiranno forti diminuzioni anche il servizio di "Data entry e cassa" connessi alla gestione delle sanzioni pecuniarie per le violazioni al Codice della strada e quello del servizio di custodia del Teatro Concordia.

Al fine di contenere gli effetti delle restrizioni imposte dalle autorità governative per contrastare la pandemia, ad oggi sono state intraprese le seguenti misure ritenute idonee per garantire la continuità operativa e, soprattutto, proteggere dipendenti, fornitori, clienti e tutti gli altri stakeholder.

In particolare è stata chiesta a tutti gli istituti di credito la sospensione di tutte le rate di mutui e finanziamenti fino al 31/12/2021.

## D. CONCLUSIONI

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società, allo stato, sia da escludere.

L'attuale incertezza congiunturale, connessa agli effetti economico della pandemia, è costantemente monitorata dagli amministratori che hanno rivisto le previsioni per il 2021. Anche se sono probabili riduzioni del fatturato, connesse soprattutto all'area della gestione dei parcheggi e della riscossione dei tributi, si ritiene che gli effetti del Covid 19 non possano far sorgere dubbi sulla capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento nel prevedibile futuro: in considerazione dell'elevata consistenza delle riserve di patrimonio, tenuto conto delle attività intraprese al fine di garantire il rispetto degli impegni finanziari, nonché delle rassicurazioni ricevute dall'Ente comunale, sulla base dei piani previsionali della società e delle situazioni di periodo aggiornate, non emergono allo stato criticità tali da mettere in dubbio la normale continuità aziendale.

San Benedetto del Tronto, 27/05/2021

# Calcolo DSCR 30.6.2021

## Stato Patrimoniale liquidità esigibilità

Anni	2018	2019	2020	30.6.2021E
	€'	€'	€'	€'
<b>Immobilizzi materiali netti</b>	3.256.105	3.165.180	3.035.432	2.969.350
<b>Immobilizzi immateriali netti</b>	44.696	44.582	36.628	32.546
<b>Immobilizzi finanziari</b>	3.366.368	3.370.368	3.370.247	3.370.247
<b>Immobilizzi commerciali</b>	0	0	0	0
<b>TOTALE ATTIVO A LUNGO</b>	<b>6.667.169</b>	<b>6.580.130</b>	<b>6.442.307</b>	<b>6.372.143</b>
<b>Rimanenze</b>	<b>56.509</b>	<b>54.280</b>	<b>50.775</b>	<b>50.775</b>
Crediti commerciali a breve	78.526	111.163	107.564	194.161
- Fondo svalutazione crediti	0	0	0	0
Crediti comm. a breve v/impres del gruppo	663.035	1.629.478	783.592	0
Crediti finanziari a breve v/impres del gruppo	0	0	0	0
Altri crediti a breve	51.312	64.455	75.505	54.626
Ratei e risconti	17.945	21.046	22.255	6.046
<b>Liquidità differite</b>	<b>810.818</b>	<b>1.826.142</b>	<b>988.916</b>	<b>254.833</b>
Attività finanziarie a breve termine	0	0	0	0
Cassa, Banche e c/c postali	51.349	29.511	70.298	129.661
<b>Liquidità immediate</b>	<b>51.349</b>	<b>29.511</b>	<b>70.298</b>	<b>129.661</b>
<b>TOTALE ATTIVO A BREVE</b>	<b>918.676</b>	<b>1.909.933</b>	<b>1.109.989</b>	<b>435.269</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>7.585.845</b>	<b>8.490.063</b>	<b>7.552.296</b>	<b>6.807.412</b>
<b>Patrimonio netto</b>	4.587.629	4.590.450	4.534.124	4.494.250
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	0	0	0	0
<b>Trattamento di fine rapporto</b>	466.973	517.430	552.107	582.107
Obbligazioni	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
Debiti verso banche oltre i 12 mesi	637.680	512.920	946.659	753.202
Debiti verso altri finanziatori a lunga scadenza	0	0	0	0
Debiti commerciali a lungo termine	0	0	0	0
Debiti commerciali a lungo v/impres del gruppo	0	0	0	0
Debiti finanziari a lungo v/impres del gruppo	0	0	0	0
Altri debiti finanziari a lungo termine	0	0	0	0
Altri debiti a lungo termine	0	67.950	88.132	88.132
<b>TOTALE DEBITI A LUNGO</b>	<b>1.104.653</b>	<b>1.098.300</b>	<b>1.586.898</b>	<b>1.423.441</b>
<b>TOTALE DEBITI A LUNGO + PN</b>	<b>5.692.282</b>	<b>5.688.750</b>	<b>6.121.022</b>	<b>5.917.691</b>
Obbligazioni	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
Debiti verso banche entro i 12 mesi	501.800	451.515	355.958	523.775
Debiti verso altri finanziatori a breve scadenza	0	0	0	90.000
Debiti commerciali a breve termine	190.977	219.076	175.987	73.528
Debiti commerciali a breve v/impres del gruppo	622.593	1.708.587	548.481	200.000
Debiti finanziari a breve v/impres del gruppo	0	0	0	0
Altri debiti finanziari a breve termine	0	0	0	0
Altri debiti a breve termine	578.193	422.135	350.848	2.418
<b>TOTALE DEBITI A BREVE</b>	<b>1.893.563</b>	<b>2.801.313</b>	<b>1.431.274</b>	<b>889.721</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>7.585.845</b>	<b>8.490.063</b>	<b>7.552.296</b>	<b>6.807.412</b>

## Conto Economico a valore aggiunto

Anni	2018	2019	2020	30.6.2021E
	€'	€'	€'	€'
(+) Ricavi dalle vendite e prestazioni	2.168.138	2.273.467	2.078.995	998.323
(+/-) Variazione delle rimanenze prodotti finiti	0	0	0	0
(+) Altri ricavi	19.382	43.242	48.370	361
(+) Costi capitalizzati	0	0	0	0
<b>Valore della produzione operativa</b>	<b>2.187.520</b>	<b>2.316.709</b>	<b>2.127.365</b>	<b>998.684</b>
(-) Acquisti di merci	(139.843)	(141.593)	(134.928)	(63.470)
(-) Acquisti di servizi	(293.279)	(301.080)	(330.581)	(116.634)
(-) Godimento beni di terzi	(82.767)	(97.424)	(89.279)	0
(-) Oneri diversi di gestione	(216.760)	(45.046)	(67.697)	(40.475)
(+/-) Variazione rimanenze materie prime	3.090	(2.229)	(3.505)	0
<b>Costi della produzione</b>	<b>(729.559)</b>	<b>(587.372)</b>	<b>(625.990)</b>	<b>(220.579)</b>
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>1.457.961</b>	<b>1.729.337</b>	<b>1.501.375</b>	<b>778.105</b>
(-) Costi del personale	(1.423.184)	(1.509.057)	(1.349.976)	(677.862)
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)</b>	<b>34.777</b>	<b>220.280</b>	<b>151.399</b>	<b>100.243</b>
(-) Ammortamenti	(135.102)	(140.327)	(138.927)	(70.164)
(-) Accanton. e sval. attivo corrente	0	(13.070)	(3.587)	0
<b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>(100.325)</b>	<b>66.883</b>	<b>8.885</b>	<b>30.079</b>
(-) Oneri finanziari	(69.360)	(57.147)	(51.070)	(53.168)
(+) Proventi finanziari	670	5	12	0
<b>Saldo gestione finanziaria</b>	<b>(68.690)</b>	<b>(57.142)</b>	<b>(51.058)</b>	<b>(53.168)</b>
(-) Altri costi non operativi	0	0	0	0
(+) Altri ricavi e proventi non operativi	0	0	0	0
<b>Saldo altri ricavi e costi non operativi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA IMPOSTE</b>	<b>(169.015)</b>	<b>9.741</b>	<b>(42.173)</b>	<b>(23.089)</b>
(-) Imposte sul reddito	(22.770)	(6.925)	(14.155)	(16.785)
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>(191.785)</b>	<b>2.816</b>	<b>(56.328)</b>	<b>(39.874)</b>

## Analisi Cash flow

Anni	2019	2020	30.6.2021E
	€'	€'	€'
Flusso di cassa operativo lordo	247.577	227.326	106.240
Variazione CCN	(24.572)	(455.420)	(65.287)
Flusso di cassa della gestione corrente	223.005	(228.094)	40.954
<b>Flusso di Cassa Operativo</b>	<b>173.717</b>	<b>(229.319)</b>	<b>40.954</b>
Flusso di Cassa al servizio del debito	157.202	(297.518)	(4.997)
Flusso di cassa per azionisti	(21.838)	40.787	59.363
<b>Flusso di cassa netto</b>	<b>(21.838)</b>	<b>40.787</b>	<b>59.363</b>

## Indicatori

Anni	2019	2020	30.6. 2021E
ROE	0,1%	0,1%	-1,4%
ROI	0,8%	0,8%	0,1%
<b>CR CNDCEC</b>	-	-	<b>1,9%</b>