

SERVIZI IDRICI INTEGRATI SALERNITANI- S.I.I.S.SPA IN LIQ

Sede legale: VIALE A. DE LUCA 8 SALERNO (SA)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI SALERNO
C.F. e numero iscrizione: 95088320650
Iscritta al R.E.A. n. SA 337999
Capitale Sociale sottoscritto € 120.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 04191300658

Relazione sulla gestione *Bilancio Ordinario al 31/12/2020*

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2020; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

L'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta una perdita d'esercizio pari a € 1.978.953.

Informativa sulla società

La società, negli ultimi anni di attività aveva in carico la gestione dell'impianto di depurazione dell'Area Salernitana e della relativa rete di collettori, fino a tutto il 28 febbraio 2019, atteso l'intervenuto trasferimento della gestione ad altro gestore, come di seguito specificato.

A seguito della delibera dell'Autorità di Ambito Sele n. 25 del 24/09/2018, la gestione dell'impianto di depurazione del territorio comunale di Salerno è stato affidato – unitamente alla gestione della rete di collettori – alla società Salerno Sistemi S.p.A. a far data dal 1° marzo 2019, come meglio specificato in Nota Integrativa ed alla quale si rimanda.

Tenuto conto di quanto innanzi descritto, ed anche in ragione della natura pubblica del capitale della società, alla luce di quanto previsto a norma del D.Lgs. n. 175/2016 (“Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica”) e s.m.i., in particolare all'art. 24 “revisione straordinaria delle partecipazioni”, giusto verbale di Assemblea Straordinaria del 15.02.2019, è stato deliberato lo scioglimento anticipato, e pertanto la liquidazione volontaria della società.

La stessa Assemblea ha provveduto alla nomina del liquidatore, nella persona del sottoscritto, già Amministratore Unico della società, con effetto dal 07/03/2019.

Nell'esercizio 2020, pertanto, la società non ha svolto alcuna attività di gestione, proseguendo con le sole attività relative alla procedura di liquidazione.

Ai sensi dell'art. 2428, n. 5, del Codice Civile, si segnala che l'attività veniva svolta nella sede di via De Luca, 8 Salerno.

Approvazione del bilancio d'esercizio

La società, ai sensi dell'art. 3 comma 6 del DL. 183/2020, ha usufruito della possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Andamento economico generale

Come innanzi specificato, e come meglio dettagliato in Nota Integrativa alla quale si rimanda, la società non ha svolto attività di gestione in esercizio ordinario, pertanto il risultato del presente bilancio deriva dai costi essenzialmente legati alla liquidazione e / o dalla gestione straordinaria derivante da sopravvenienze attive intervenute per incasso di crediti svalutati negli esercizi precedenti, e transazioni intervenute con i fornitori a saldo e stralcio delle posizioni debitorie chiuse nell'esercizio.

Il risultato dell'esercizio, è però da attribuirsi nella misura più rilevante all'aver effettuato svalutazioni di crediti in maniera prudenziale, come meglio specificato in Nota Integrativa ed alla quale si rimanda, tenuto anche conto del mutato stato della società, pur continuando comunque a perseguire tutte le azioni possibili per il recupero di tutti i crediti.

In riferimento agli oneri finanziari sul risultato di esercizio, derivanti per la maggior parte dagli interessi di dilazione pagati con il puntuale adempimento del piano di ammortamento del debito verso ENEL, si osserva che la loro incidenza sul presente esercizio è pressochè dimezzata rispetto al bilancio precedente. Tale differenza è da individuarsi nella sospensione di n. 8 delle rate previste nel 2020, così come da piano di ammortamento originario, concessa da ENEL in conseguenza dell'emergenza sanitaria COVID-19, che ha allungato la durata del piano stesso, senza aggravio di ulteriori oneri a carico della società.

Si rappresenta, sempre ai fini delle opportune riflessioni sul risultato del secondo periodo di liquidazione che, come già avvenuto nel precedente bilancio, mentre sono stati prudenzialmente svalutati crediti incagliati e di difficile recupero e rilevato ogni onere conosciuto, le passività sono rappresentate al loro valore nominale ivi compresi gli oneri finanziari gravanti sulle stesse già maturati alla data, senza considerare le riduzioni (concordate / concesse) dei debiti derivanti da transazioni intervenute con fornitori, o dalla definizione agevolata di tutti i debiti iscritti a ruolo, rinviando la rilevazione del beneficio economico alla chiusura delle posizioni debitorie corrispondenti, in considerazione delle condizioni sospensive legate al regolare adempimento degli impegni assunti dalla società.

Il puntuale rispetto dei pagamenti concordati, ossia delle posizioni già definite come da documentazione in atti societari, porterà già nel 2023, la rilevazione di sopravvenienze per un valore complessivo superiore alle perdite riportate a patrimonio netto nel presente periodo di liquidazione.

Andamento della gestione

Nel corso dell'esercizio 2020, la gestione della liquidazione non ha generato problematiche di particolare rilievo e, nel contempo, si evidenzia che la gestione finanziaria, con le risorse a disposizione, ha continuato a consentire anche nell'esercizio trascorso il regolare adempimento del pagamento dei debiti correnti, il puntuale rispetto delle scadenze relative alle rateazioni verso l'Agenzia delle Entrate oltre che delle rate della definizione agevolata dei debiti iscritti a ruolo c.d. "rottamazione ter", e inoltre, sono stati pagati la maggior parte dei fornitori vari relativamente alle posizioni maturate nel periodo ante liquidazione.

Si sta procedendo regolarmente, fatta salva la sospensione di 8 rate 2020 come innanzi descritto, al versamento ad Enel S.p.A. delle rate previste dal piano di rientro sottoscritto con l'accordo dell'ottobre 2018.

Anche per quanto riguarda la transazione sottoscritta con ENI S.p.A., nel mese di luglio 2019, i pagamenti delle rate concordate sono stati regolarmente effettuati.

In riferimento alla controversia con HERA COMM Srl, nel mese di dicembre 2020 è stato raggiunto accordo tra le parti, con conseguente formalizzazione di atto transattivo, con riduzione del debito a condizione del regolare adempimento dell'obbligazione, a fronte del quale sono stati ottemperati ad oggi tutti gli impegni assunti.

In riferimento alle posizioni debitorie di particolare rilievo, resta da definire il contenzioso con la Regione Campania per la fornitura idrica all'ingrosso per la gestione del s.i.i. nel Comune di Pontecagnano che la SIIS ha effettuato dal 2006 al 2014, continua ancora lo svolgimento dei giudizi di cognizione per l'accertamento del debito effettivo.

Si evidenzia che anche questa posizione debitoria, all'esito dei giudizi in corso, sarà sicuramente oggetto di transazione e / o di dilazione con l'Ente di riferimento, attese le interlocuzioni già avute in merito.

Premesso quanto innanzi, si evidenzia che il piano di liquidazione, così come approvato dall'Assemblea dei Soci nella seduta del 30 gennaio 2020, sta avendo regolare attuazione in quanto si registra il recupero costante delle risorse finanziarie per far fronte agli impegni assunti, regolarmente ottemperati a tutt'oggi.

Riguardo, invece, i crediti vantati verso le ex utenze del s.i.i., a valle di una puntuale analisi del portafoglio clienti, con effettuazione di uno screening e conseguente classificazione e analisi delle utenze interessate, attività propedeutica

necessaria ai fini delle valutazioni conseguenti relativamente alle azioni da mettere in campo, fatta salva l'attività della società di recupero crediti già affidataria di posizioni pregresse che continua sulle pratiche affidate ad oggi in fase di riscossione coattiva, per le restanti posizioni di crediti di modesto importo, individuata e contrattualizzata nuova Società di Recupero del Credito, sono stati affidati per il recupero stragiudiziale del credito n. 5.194 utenti.

Per quanto riguarda invece posizioni più rilenti già oggetto di affidamento a legali incaricati per attività stragiudiziale e / o oggetto di contenzioso giudiziale, ed in particolare per quei clienti già destinatari di Decreto Ingiuntivo rimasti inevasi, si sta dando seguito ad attività investigative tramite società specializzate nel settore al fine di recuperare informazioni patrimoniali dei debitori; le società incaricate, a valle delle ricerche effettuate renderanno analisi puntuale delle pratiche oltre che la valutazione sulla solvibilità del debitore.

Va però rilevato che tutte le attività introdotte innanzi descritte, ad oggi non hanno dato i risultati auspicati in termini di incasso dei crediti, innanzitutto per il rallentamento subito da tutte le attività causa emergenza sanitaria legata alla pandemia che ha ritardato ogni processo descritto, ma soprattutto anche per l'incidenza della recessione economica conseguente che sta mettendo a dura prova dal punto di vista economico / finanziario famiglie e piccoli imprenditori.

Fatti di particolare rilievo

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

| Voce | Esercizio 2020 | % | Esercizio 2019 | % | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|-------------------|-----------------|-------------------|----------------|--------------------|------------------|
| CAPITALE CIRCOLANTE | 21.137.661 | 100,00 % | 30.355.027 | 96,94 % | (9.217.366) | (30,37) % |
| Liquidità immediate | 728.590 | 3,45 % | 368.540 | 1,18 % | 360.050 | 97,70 % |
| Disponibilità liquide | 728.590 | 3,45 % | 368.540 | 1,18 % | 360.050 | 97,70 % |
| Liquidità differite | 20.409.071 | 96,55 % | 29.986.487 | 95,76 % | (9.577.416) | (31,94) % |
| Crediti verso soci | | | | | | |
| Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine | 18.348.787 | 86,80 % | 27.790.573 | 88,75 % | (9.441.786) | (33,97) % |
| Crediti immobilizzati a breve termine | | | | | | |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | | | | | | |
| Attività finanziarie | | | | | | |
| Ratei e risconti attivi | 2.060.284 | 9,75 % | 2.195.914 | 7,01 % | (135.630) | (6,18) % |
| Rimanenze | | | | | | |
| IMMOBILIZZAZIONI | 833 | | 958.100 | 3,06 % | (957.267) | (99,91) % |
| Immobilizzazioni immateriali | 259 | | 953.587 | 3,05 % | (953.328) | (99,97) % |
| Immobilizzazioni materiali | 574 | | 941 | | (367) | (39,00) % |
| Immobilizzazioni finanziarie | | | | | | |
| Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine | | | 3.572 | 0,01 % | (3.572) | (100,00) % |

| Voce | Esercizio 2020 | % | Esercizio 2019 | % | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------------|------------------|
| TOTALE IMPIEGHI | 21.138.494 | 100,00 % | 31.313.127 | 100,00 % | (10.174.633) | (32,49) % |

Stato Patrimoniale Passivo

| Voce | Esercizio 2020 | % | Esercizio 2019 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|----------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| CAPITALE DI TERZI | 24.260.530 | 114,77 % | 32.456.210 | 103,65 % | (8.195.680) | (25,25) % |
| Passività correnti | 8.230.599 | 38,94 % | 17.852.908 | 57,01 % | (9.622.309) | (53,90) % |
| Debiti a breve termine | 8.230.599 | 38,94 % | 16.899.739 | 53,97 % | (8.669.140) | (51,30) % |
| Ratei e risconti passivi | | | 953.169 | 3,04 % | (953.169) | (100,00) % |
| Passività consolidate | 16.029.931 | 75,83 % | 14.603.302 | 46,64 % | 1.426.629 | 9,77 % |
| Debiti a m/l termine | 15.462.575 | 73,15 % | 14.167.558 | 45,24 % | 1.295.017 | 9,14 % |
| Fondi per rischi e oneri | 567.356 | 2,68 % | 435.744 | 1,39 % | 131.612 | 30,20 % |
| TFR | | | | | | |
| CAPITALE PROPRIO | (3.122.036) | (14,77) % | (1.143.083) | (3,65) % | (1.978.953) | (173,12) % |
| Capitale sociale | 120.000 | 0,57 % | 120.000 | 0,38 % | | |
| Riserve | 33.294 | 0,16 % | 33.294 | 0,11 % | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (1.296.377) | (6,13) % | 728.950 | 2,33 % | (2.025.327) | (277,84) % |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (1.978.953) | (9,36) % | (2.025.327) | (6,47) % | 46.374 | 2,29 % |
| Perdita ripianata dell'esercizio | | | | | | |
| TOTALE FONTI | 21.138.494 | 100,00 % | 31.313.127 | 100,00 % | (10.174.633) | (32,49) % |

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| INDICE | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Copertura delle immobilizzazioni | | | |
| = A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni | (374.794,24) % | (119,75) % | (312.880,58) % |
| L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa | | | |
| Banche su circolante | | | |
| = D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante | | | |
| L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario | | | |
| Indice di indebitamento | | | |
| = [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto | (7,77) | (28,39) | 72,63 % |

| INDICE | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Variazioni % |
|---|----------------|----------------|----------------|
| L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio | | | |
| Quoziente di indebitamento finanziario | | | |
| = [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto | | | |
| L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda | | | |
| Mezzi propri su capitale investito | | | |
| = A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO | (14,77) % | (3,65) % | (304,66) % |
| L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi | | | |
| Oneri finanziari su fatturato | | | |
| = C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) | | 39,21 % | (100,00) % |
| L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda | | | |
| Indice di disponibilità | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | 256,82 % | 170,03 % | 51,04 % |
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino) | | | |
| Margine di struttura primario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] | (3.122.869,00) | (2.097.611,00) | (48,88) % |
| E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni. | | | |
| Indice di copertura primario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni | (3.747,94) | (1,20) | (312.228,33) % |

| INDICE | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] | | | |
| E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri. | | | |
| Margine di struttura secondario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] | 12.907.062,00 | 12.505.691,00 | 3,21 % |
| E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni. | | | |
| Indice di copertura secondario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] | 15.495,67 | 14,10 | 109.798,37 % |
| E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate. | | | |
| Capitale circolante netto | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | 12.907.062,00 | 12.502.119,00 | 3,24 % |
| E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti | | | |
| Margine di tesoreria primario | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | 12.907.062,00 | 12.502.119,00 | 3,24 % |
| E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità | | | |

| INDICE | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Variazioni % |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Indice di tesoreria primario | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | 256,82 % | 170,03 % | 51,04 % |
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine | | | |

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

| Voce | Esercizio 2020 | % | Esercizio 2019 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|---|--------------------|---------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 135.583 | 100,00 % | 2.456.947 | 100,00 % | (2.321.364) | (94,48) % |
| - Consumi di materie prime | 33 | 0,02 % | 394.351 | 16,05 % | (394.318) | (99,99) % |
| - Spese generali | 251.073 | 185,18 % | 773.302 | 31,47 % | (522.229) | (67,53) % |
| VALORE AGGIUNTO | (115.523) | (85,20) % | 1.289.294 | 52,48 % | (1.404.817) | (108,96) % |
| - Altri ricavi | 135.583 | 100,00 % | 443.456 | 18,05 % | (307.873) | (69,43) % |
| - Costo del personale | | | 531.137 | 21,62 % | (531.137) | (100,00) % |
| - Accantonamenti | 131.612 | 97,07 % | 200.021 | 8,14 % | (68.409) | (34,20) % |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | (382.718) | (282,28) % | 114.680 | 4,67 % | (497.398) | (433,73) % |
| - Ammortamenti e svalutazioni | 872.192 | 643,29 % | 283.013 | 11,52 % | 589.179 | 208,18 % |
| RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto) | (1.254.910) | (925,57) % | (168.333) | (6,85) % | (1.086.577) | (645,49) % |
| + Altri ricavi | 135.583 | 100,00 % | 443.456 | 18,05 % | (307.873) | (69,43) % |
| - Oneri diversi di gestione | 448.196 | 330,57 % | 1.465.435 | 59,64 % | (1.017.239) | (69,42) % |
| REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA | (1.567.523) | (1.156,14) % | (1.190.312) | (48,45) % | (377.211) | (31,69) % |
| + Proventi finanziari | 1.020 | 0,75 % | 1.961 | 0,08 % | (941) | (47,99) % |
| + Utili e perdite su cambi | | | | | | |
| RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari) | (1.566.503) | (1.155,38) % | (1.188.351) | (48,37) % | (378.152) | (31,82) % |
| + Oneri finanziari | (407.228) | (300,35) % | (789.390) | (32,13) % | 382.162 | 48,41 % |

| Voce | Esercizio 2020 | % | Esercizio 2019 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|--|--------------------|---------------------|--------------------|------------------|------------------|---------------|
| REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE | (1.973.731) | (1.455,74) % | (1.977.741) | (80,50) % | 4.010 | 0,20 % |
| + Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | | | | | |
| + Quota ex area straordinaria | | | | | | |
| REDDITO ANTE IMPOSTE | (1.973.731) | (1.455,74) % | (1.977.741) | (80,50) % | 4.010 | 0,20 % |
| - Imposte sul reddito dell'esercizio | 5.222 | 3,85 % | 47.586 | 1,94 % | (42.364) | (89,03) % |
| REDDITO NETTO | (1.978.953) | (1.459,59) % | (2.025.327) | (82,43) % | 46.374 | 2,29 % |

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| INDICE | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Variazioni % |
|---|----------------|----------------|--------------|
| R.O.E. | | | |
| = 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto | 63,39 % | 177,18 % | (64,22) % |
| L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa | | | |
| R.O.I. | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO | (5,94) % | (0,54) % | (1.000,00) % |
| L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica | | | |
| R.O.S. | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) | | (59,12) % | 100,00 % |
| L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo | | | |
| R.O.A. | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO | (7,42) % | (3,80) % | (95,26) % |
| L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria | | | |
| E.B.I.T. NORMALIZZATO | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + | (1.566.503,00) | (1.188.351,00) | (31,82) % |

| INDICE | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)] | | | |
| E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari. | | | |
| E.B.I.T. INTEGRALE | | | |
| = [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari] | (1.566.503,00) | (1.188.351,00) | (31,82) % |
| E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria. | | | |

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Sistema di controllo interno

La Società ha provveduto all'aggiornamento del sistema Privacy correlato al regolamento UE 2016/679 GDPR

Investimenti

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti, e non sono stati capitalizzati interventi di manutenzioni straordinarie in capo alla società, atteso il trasferimento della gestione delle attività ad altro soggetto.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Fatti di rilievo avvenuti durante e dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio al 31/12/2020 non si sono verificati eventi significativi da segnalare nella presente relazione.

Evoluzione prevedibile della gestione

Facendo seguito ed in riferimento a quanto già esposto nella presente relazione, a valle delle risultanze della attività di liquidazione sin ora messe in campo e di quelle in itinere, si presume che durante l'esercizio in corso si possa auspicare di chiudere i contenziosi ancora in essere.

Di contro si configura sicuramente la necessità di intensificare le attività di recupero crediti nei confronti delle utenze delle ex gestioni del servizio idrico integrato che, diversamente da quanto realizzato rispetto alla definizione di piani di rientro degli altri crediti in maniera consona a supportare il rispetto degli impegni finanziari della società sostenuto sin ora, ad oggi non hanno dato i risultati sperati.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Salerno, 04 giugno 2021

Il Liquidatore
Avv. Stefano Salimbene

“Io sottoscritto Stefano Salimbene Liquidatore della società, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000 che il presente documento è conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società”