

# PESCARA MULTISERVICE SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	65121 PESCARA (PE) PIAZZA ITALIA N. 1
<b>Codice Fiscale</b>	01927750685
<b>Numero Rea</b>	PE 139559
<b>P.I.</b>	01927750685
<b>Capitale Sociale Euro</b>	20.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	GESTIONE DI PARCHEGGI E AUTORIMESSE (522150)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI PESCARA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	20.614	10.167
II - Immobilizzazioni materiali	239.567	163.898
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>260.181</b>	<b>174.065</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	498.477	221.849
<b>Totale crediti</b>	<b>498.477</b>	<b>221.849</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>1.197.391</b>	<b>1.253.531</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.695.868</b>	<b>1.475.380</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>14.763</b>	<b>6.110</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.970.812</b>	<b>1.655.555</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
<b>VI - Altre riserve</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>164.387</b>	<b>132.894</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>36.472</b>	<b>31.493</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>224.859</b>	<b>188.388</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>376.000</b>	<b>300.000</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>40.920</b>	<b>9.824</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.282.211	1.102.691
<b>Totale debiti</b>	<b>1.282.211</b>	<b>1.102.691</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>46.822</b>	<b>54.652</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.970.812</b>	<b>1.655.555</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.789.503	3.089.339
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	58.932
altri	16.513	44.254
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>16.513</b>	<b>103.186</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.806.016</b>	<b>3.192.525</b>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	94.031	43.647
7) per servizi	478.543	254.338
8) per godimento di beni di terzi	2.414.810	1.442.912
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.422.662	1.260.683
b) oneri sociali	125.374	30.294
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.731	8.255
c) trattamento di fine rapporto	31.731	8.255
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.579.767</b>	<b>1.299.232</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	56.019	42.498
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.623	7.933
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.396	34.565
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>56.019</b>	<b>42.498</b>
12) accantonamenti per rischi	76.000	20.000
14) oneri diversi di gestione	37.212	35.470
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>4.736.382</b>	<b>3.138.097</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>69.634</b>	<b>54.428</b>
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	20	10
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>20</b>	<b>10</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>20</b>	<b>10</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.761	3.124
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>2.761</b>	<b>3.124</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(2.741)</b>	<b>(3.114)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>66.893</b>	<b>51.314</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.421	19.821
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>30.421</b>	<b>19.821</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>36.472</b>	<b>31.493</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 36.472.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla necessità di ricevere dal l'Ente Comunale l'atto Amministrativo Comunale che doveva acquisire la richiesta di parametrare il canone di affidamento per la gestione delle aree parcheggio (in base alla decorrenza dell'affidamento delle nuove aree nel corso del 2022) per l'esercizio sociale 2022 e definire il medesimo nella somma complessiva di Euro 2.325.000,00.

### **Attività svolte**

La vostra Società, su affidamento in concessione House-providing del Comune di Pescara, svolge i seguenti servizi:

- 1) Gestione dei parcheggi pubblici a pagamento della Città di Pescara;
- 2) Apertura, chiusura, custodia e pulizia degli impianti sportivi comunali;
- 3) Servizio Reception/Portineria presso gli ingressi principali dei palazzi municipali;
- 4) Servizio igienizzazione locali uffici comunali (fino al mese di aprile 2022);
- 5) Servizio Monitoraggio e manutenzione ordinaria del verde dei parchi cittadini;
- 6) Gestione permessi varchi zone ZTL.

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

In attuazione con quanto programmato con l'Ente Comunale, si è provveduto ad avviare le procedure per la selezione pubblica per titoli ed esami, per la formazione di una graduatoria a scorrimento, finalizzata alle assunzioni a tempo indeterminato e/o determinato, pieno o parziale, per la figura di operaio con mansione di ausiliario del traffico - livello 4 - ccnl commercio terziario distribuzione e servizi. Procedura che è stata ultimata con la pubblicazione della graduatoria definitiva nel mese di luglio 2022.

Inoltre, con la delibera del giugno 2022 che affida per anni 5 guardiani custodia e pulizia impianti sportivi è stato avviato confronto per altra selezione del personale che ha visto pubblicare avviso nel gennaio 2023 operai con mansione di "operario addetto ai servizi di soft facility management".

Nel corso dell'esercizio sociale 2022, a partire dal mese di aprile, sono state individuate nuove aree di sosta a pagamento sul territorio cittadino e a far data primo giugno sono stati istituiti i parcheggi "estivi" che da quest'anno hanno visto l'avvio degli stalli blu sulla riviera nord e sud.

Infine, la società ha ritenuto indispensabile prendere in locazione i locali attigui all'attuale sede amministrativa al fine di garantire postazioni di lavoro individuali al personale dipendente, A.U., Direttore, Odv oltre una sala riunioni.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione ai sensi dell'articolo 2435 bis, comma 7, del Codice civile.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

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

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

## Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.C. art. 2423-bis C.c )

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "costanza nei criteri di valutazione", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della comparabilità nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;

Per quanto riguarda le prospettive di carattere operativo della società e le valutazioni sulla capacità reddituale della stessa e sui conseguenti effetti patrimoniali e finanziari, l'organo amministrativo ha verificato la prospettiva di funzionamento dell'azienda servendosi delle previsioni contenute nel budget economico e finanziario annuale. La suddetta verifica è stata poi avvalorata dallo studio dell'andamento storico dei principali parametri economici, patrimoniali e finanziari dell'impresa.

A valle delle suddette verifiche l'organo amministrativo non ha riscontrato incertezze circa la sussistenza del presupposto della continuità aziendale in quanto la società attraverso la propria attività gestionale, appare in grado di:

- a) soddisfare le aspettative del Socio Unico e dei prestatori di lavoro;
- b) mantenere un grado soddisfacente di economicità, conservando così l'equilibrio economico della gestione, inteso come capacità stessa dell'impresa di conseguire ricavi superiori ai costi di esercizio.
- c) mantenere l'equilibrio monetario della gestione, inteso come l'attitudine dell'azienda a preservare i prevedibili flussi di entrate monetarie con caratteristiche quantitative e temporali idonee a fronteggiare i deflussi di mezzi monetari, necessari per l'acquisizione di fattori di produzione, secondo le modalità indicate nei programmi di gestione.

In definitiva, l'amministratore ha maturato una ragionevole aspettativa che la società potrà continuare la sua esistenza operativa in un futuro prevedibile mantenendo altresì la capacità di costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito. Pertanto, si ritiene appropriato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. I costi per l'acquisto di software standardizzato sono ammortizzati entro un periodo di tre anni. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

#### Materiali

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dai coefficienti stabiliti con decreto dell'economia e delle finanze e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale.

I beni strumentali di costo unitario inferiore ad Euro 516,46 sono integralmente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

### Crediti

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti così come previsto dai principi contabili di riferimento OIC e dell'articolo 2435 bis del Codice civile. Pertanto, i crediti sono valutati al presumibile realizzo.

### Debiti

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti così come previsto dai principi contabili di riferimento OIC e dell'articolo 2435 bis del Codice civile. Pertanto, i debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati 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.

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

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

A norma del principio contabile OIC 31, si è proceduto ad accantonare nell'esercizio sociale 2022 un apposito fondo per manutenzione ciclica al fine di ripartire, in base al principio della competenza, il costo della manutenzione ordinaria necessaria per fronteggiare l'inevitabile logorio dei beni strumentali di proprietà della società (parcometri, impianto automazione, etc).

### **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.

### **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.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **Contributi pubblici commisurati al costo delle immobilizzazioni – Contributi in conto impianti**

L'ammontare dei contributi in conto impianti è stato imputato alla voce "A5 Altri ricavi e proventi" del Conto economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi, così come espressamente previsto dal documento n.16 dei principi contabili nazionali (metodo indiretto). Per effetto di tale impostazione contabile, le quote di ammortamento sono pertanto calcolate sul costo del bene al lordo del contributo.

## **Altre informazioni**

### **Sistema di Controllo Interno e gestione dei rischi**

La società Pescara Multiservice srl si è dotata, ai sensi dell'art. 6 c. 3 del d.lgs. 175/2016, di un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'Azienda, che collabora con l'Organismo di Vigilanza, ne riscontra tempestivamente le richieste da questo provenienti. E' stato predisposto un format per la trasmissione periodica di flussi informativi afferenti la regolarità e l'efficienza della gestione.

In tale ottica è strutturata dalla Azienda la gestione dei rischi aziendali, partendo dal Sistema di Controllo Interno, il quale coinvolge tutta l'organizzazione di Pescara Multiservice con differenti ruoli e responsabilità, come di seguito:

**Governance:** Il Socio totalitario definisce le linee strategiche approvando il piano di attività e il budget, mentre l'Amministratore, di concerto con il Direttore, supervisionerà il processo di gestione del rischio. Al Socio e all'Amministratore si affiancano in questa attività, il Sindaco Unico/Revisore Legale oltre che l'Organismo di Vigilanza.

Tre Livelli di Controllo Interno: in linea con gli standard internazionali e nazionali il Sistema di Controllo Interno è organizzato per livelli:

1. livello: definisce e gestisce i controlli di linea insiti nei Processi operativi che tipicamente sono finalizzati a coprire singoli rischi o raggruppamenti di rischi all'interno di specifiche attività. Sono i controlli svolti direttamente dal management. Ad essi si aggiungono i controlli di linea previsti dagli applicativi informatici a supporto delle attività;
2. livello: presidia la gestione dei rischi con riferimento ai Modelli e Sistemi di Gestione adottati in azienda (Responsabile Prevenzione Corruzione e Trasparenza, Responsabile Sicurezza) e agli specifici ambiti del Sistema di Controllo, quali ad es.: Amministrativo Contabile, Risorse Umane, Sicurezza Informatica e Attività Operativa;
3. livello: svolgerà un'attività di "garanzia" sul Sistema di Controllo Interno attraverso valutazioni indipendenti (Internal Audit).

### Programmi di valutazione del rischio aziendale di cui all'articolo 6 comma 2 del Testo Unico

L'art. 6, comma 2, del Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n.175, prevede che le "società a controllo pubblico predispongano specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4", ossia nella presente relazione.

Con il presente documento prodotto unitamente al Bilancio di Esercizio, la Società si è dotata di uno specifico Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, secondo quanto previsto dal citato art. 6, c. 2 e 4 e dall' art. 14 c. 2. Tale Programma prevede il costante monitoraggio di "indicatori" numerici che siano in grado di individuare eventuali soglie di allarme il cui verificarsi potrebbe evidenziare uno stato di crisi.

Di seguito è riportata l'analisi dei rischi connessi alla normale operatività aziendale.

Il conto economico riclassificato della società è il seguente:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi delle vendite	4.789.503	3.089.339	1.700.164
Produzione interna			
Altri ricavi e proventi (al netto dei componenti straordinari)	16.513	103.186	(86.673)
<b>Valore della produzione operativa (VP)</b>	<b>4.806.016</b>	<b>3.192.525</b>	<b>1.613.491</b>
Costi esterni operativi	2.987.384	1.740.897	1.246.487
Costo del personale	1.579.767	1.299.232	280.535
Oneri diversi tipici	37.212	35.470	1.742
<b>Costo della produzione operativa</b>	<b>4.604.363</b>	<b>3.075.599</b>	<b>1.528.764</b>
<b>Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)</b>	<b>201.653</b>	<b>116.926</b>	<b>84.727</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	132.019	62.498	69.521
<b>Margine Operativo netto (MON o EBIT)</b>	<b>69.634</b>	<b>54.428</b>	<b>15.206</b>
Risultato dell'area finanziaria	(2.741)	(3.114)	373
<b>Risultato corrente</b>	<b>66.893</b>	<b>51.314</b>	<b>15.579</b>
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Componenti straordinari			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>66.893</b>	<b>51.314</b>	<b>15.579</b>
Imposte sul reddito	30.421	19.821	10.600

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
<b>Risultato netto</b>	<b>36.472</b>	<b>31.493</b>	<b>4.979</b>

Dal Conto Economico riclassificato emerge una struttura dei conti raggruppata secondo una logica gestionale e consente di calcolare il margine operativo lordo (MOL o EBITDA) e il reddito operativo (MON o EBIT) della società, i risultati si attestano costantemente in area positiva.

### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società è il seguente:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	20.614	10.167	10.447
Immobilizzazioni materiali nette	239.567	163.898	75.669
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>260.181</b>	<b>174.065</b>	<b>86.116</b>
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	389.725	91.958	297.767
Altri crediti	108.752	129.891	(21.139)
Ratei e risconti attivi	14.763	6.110	8.653
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>513.240</b>	<b>227.959</b>	<b>285.281</b>
Debiti verso fornitori	218.877	180.219	38.658
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	87.779	42.523	45.256
Altri debiti	975.555	879.950	95.605
Ratei e risconti passivi	46.822	54.652	(7.830)
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>1.329.033</b>	<b>1.157.344</b>	<b>171.689</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(815.793)</b>	<b>(929.385)</b>	<b>113.592</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	40.920	9.824	31.096
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	376.000	300.000	76.000
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>416.920</b>	<b>309.824</b>	<b>107.096</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>(972.532)</b>	<b>(1.065.144)</b>	<b>92.612</b>
Patrimonio netto	(224.859)	(188.388)	(36.471)
Debiti di natura finanziaria a lungo termine			
Debiti di natura finanziaria a breve termine	1.197.391	1.253.531	(56.140)
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>972.532</b>	<b>1.065.143</b>	<b>(92.611)</b>

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio - lungo termine.

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022, è la seguente:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Disponibilità liquide	1.197.392	1.253.531	(56.140)
Altre attività finanziarie correnti (C3)			
Crediti finanziari correnti (B3 II entro 12 m)			
Debiti bancari correnti (D4 entro 12 m)			
Altre passività finanziarie correnti (D, rapporti finanziari entro 12 m)			
Debiti per leasing finanziario correnti			
Indebitamento finanziario corrente netto	1.197.392	1.253.531	(56.140)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (D4 oltre 12 m)			
Altre passività finanziarie non correnti (D, rapporti finanziari oltre 12 m)			
Debiti per leasing finanziario non correnti			
Indebitamento finanziario non corrente			
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>1.197.392</b>	<b>1.253.531</b>	<b>(56.140)</b>

La sopra riportata posizione finanziaria netta viene considerata come differenza tra il totale dei debiti finanziari, a prescindere dalla loro scadenza e le attività liquide, ovvero quelle attività finanziarie di cui si può esigere la conversione immediata in moneta. I risultati ottenuti certificano una eccedenza della liquidità e delle disponibilità finanziarie rispetto all'indebitamento.

In conformità alle richiamate disposizioni normative, l'organo amministrativo della Società nell'approntare il Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ha predisposto gli indicatori di redditività, di situazione finanziaria, indicatori riferiti alla struttura, al ciclo finanziario e al ciclo economico, che rimarranno in vigore sino a diversa successiva determinazione dell'organo amministrativo, che potrà aggiornarlo e implementarlo in ragione delle mutate dimensioni e complessità aziendali.

L'analisi implementata evidenzia le seguenti risultanze:

### INDICATORI DI REDDITIVITA'

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ROE	16,22	16,72	18,53
ROI	3,53	3,29	3,93
ROS	1,45	1,76	2,30

Tutti gli indicatori in questione evidenziano in modo positivo il livello complessivo di redditività dell'impresa nell'asso temporale triennale, il contributo delle diverse aree di pertinenza gestionali e la capacità della società di generare valore e produrre reddito.

### INDICATORI DI LIQUIDITA' E INDEBITAMENTO

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Liquidità primaria	1,32	1,34	1,34
Liquidità secondaria	1,32	1,34	1,34
Indebitamento	5,88	5,91	5,31
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,02	1,14	0,76

Tutti gli indicatori in questione manifestano la capacità di soddisfare in modo ordinato le obbligazioni derivanti dall'indebitamento a breve e medio lungo termine della società ed una solida situazione finanziaria, anche in comparazione con i precedenti esercizi.

## INDICATORI DI STRUTTURA

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Margine primario di struttura	(35.322)	14.323	(51.518)
Quoziente primario di struttura	0,86	1,08	0,75
Margine secondario di struttura	381.598	324.147	230.063
Quoziente secondario di struttura	2,47	2,86	2,10

Il margine di struttura primario determinato come differenza tra il capitale permanente e le attività immobilizzate, rileva per gli esercizi 2022 e 2020 un esito negativo.

La negatività di questo margine, nonostante tutto, viene considerata normale considerando il valore minimo del capitale sottoscritto. Si ritiene, poter realizzare strategie di sviluppo aziendali e mettere in atto un'operazione di espansione aziendale prospettata dal Socio Unico, necessaria un'operazione di aumento di capitale sociale ovvero di conferimento di una unità immobiliare quale sede sociale più adeguata alle esigenze aziendali.

Gli altri indicatori in questione manifestano una situazione solida a livello strutturale.

## INDICATORI FINANZIARI

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Margine di Tesoreria	415.104	372.467	42.637

Gli indicatori in questione, estratti dal Bilancio civilistico manifestano una situazione di solvibilità, quindi di capacità di far fronte ai propri impegni.

## INDICATORI ECONOMICI

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
valore della produzione	4.806.016	3.192.525	2.340.654
margine operativo lordo	201.653	116.926	142.159
Risultato prima delle imposte	66.893	51.314	50.151

Gli indicatori in questione, evidenziano una decisa sostenibilità dell'attività, anche in comparazione con i dati del precedente esercizio, tale da non ingenerare timori nel medio periodo.

## APPROFONDIMENTI

Per una più agevole lettura si propone una sintetica disamina di alcune soglie di allerta:

	Soglia di allarme	Risultanze 2022
1	La gestione operativa della società è stata negativa per tre esercizi consecutivi	NO
2	Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, hanno eroso il patrimonio netto in misura superiore al 15%;	NO
3	La relazione al bilancio degli organi di controllo evidenziano dubbi di continuità aziendale	NO
4	L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, è inferiore a 1 in una misura superiore del 20%;	NO
5	L'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, è inferiore ad 1	NO
6	Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%	NO

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
20.614	10.167	10.447

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	23.800	-	23.800
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	13.633	-	13.633
<b>Valore di bilancio</b>	10.167	-	10.167
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	5.520	16.550	22.069
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	9.773	1.850	11.623
<b>Totale variazioni</b>	(4.253)	14.700	10.447
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	29.320	16.550	45.870
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	23.406	1.850	25.256
<b>Valore di bilancio</b>	5.914	14.700	20.614

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
239.567	163.898	75.669

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	3.325	143.430	130.483	36.926	314.164
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.325	32.272	87.850	26.819	150.266
<b>Valore di bilancio</b>	-	111.158	42.633	10.107	163.898
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	8.700	(1)	18.898	92.467	120.064
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	435	21.514	11.232	11.214	44.396
<b>Totale variazioni</b>	8.265	(21.515)	7.666	81.253	75.669
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	12.025	143.429	149.381	129.393	434.228
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.760	53.786	99.082	38.033	194.661
<b>Valore di bilancio</b>	8.265	89.643	50.299	91.360	239.567

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4. Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
498.477	221.849	276.628

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	91.958	297.767	389.725	389.725
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	63.398	(12.193)	51.205	51.205
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	66.493	(8.946)	57.547	57.547
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>221.849</b>	<b>276.628</b>	<b>498.477</b>	<b>498.477</b>

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	389.725	389.725
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.205	51.205
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	57.547	57.547
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>498.477</b>	<b>498.477</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.197.391	1.253.531	(56.140)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.214.239	(61.930)	1.152.309
Denaro e altri valori in cassa	39.292	5.790	45.082
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.253.531</b>	<b>(56.140)</b>	<b>1.197.391</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
14.763	6.110	8.653

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale;

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	6.110	8.653	14.763
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	6.110	8.653	14.763

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
224.859	188.388	36.471

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	20.000	-		20.000
Riserva legale	4.000	-		4.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	(1)		-
Totale altre riserve	1	(1)		-
Utili (perdite) portati a nuovo	132.894	31.493		164.387
Utile (perdita) dell'esercizio	31.493	(31.493)	36.472	36.472
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>188.388</b>	<b>(1)</b>	<b>36.472</b>	<b>224.859</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	20.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	4.000	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	164.387	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>188.387</b>	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D

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

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
376.000	300.000	76.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	300.000	300.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	76.000	76.000

<b>Totale variazioni</b>	76.000	76.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	376.000	376.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. Per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
40.920	9.824	31.096

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	9.824
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	31.731
<b>Altre variazioni</b>	(635)
<b>Totale variazioni</b>	31.096
<b>Valore di fine esercizio</b>	40.920

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data.

Il fondo è calcolato a norma delle vigenti disposizioni. L'utilizzo nell'esercizio fa riferimento alla liquidazione di tale istituto a favore di personale cessato. La consistenza copre l'intera passività maturata nei confronti di dipendenti aventi diritto.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.282.211	1.102.691	179.520

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	180.219	38.658	218.877	218.877

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti tributari	34.368	15.148	49.516	49.516
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.155	30.108	38.263	38.263
Altri debiti	879.950	95.605	975.555	975.555
<b>Totale debiti</b>	<b>1.102.691</b>	<b>179.520</b>	<b>1.282.211</b>	<b>1.282.211</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

La voce Debiti V/Fornitori espone anche i debiti per fatture ricevute e da ricevere che la società ha in essere al 31/12/2022, inerenti acquisti per beni e servizi di competenza dell'esercizio;

La voce Debiti Tributari si riferisce ai saldi di imposta Ires e Irap, oltre che ritenute su lavoro autonomo e su lavoro dipendente in qualità di sostituto di imposta;

La voce Debiti verso istituti previdenziali fa riferimento a tali debiti verso L'Inps e Inail da versare nei termini di legge;

La voce Altri debiti fa riferimento principalmente a quelli relativi alle retribuzioni (Euro 67.261) oltre che a Debiti verso il Comune di Pescara (Euro 825.000) a saldo del canone house providing per la gestione delle aree sosta a pagamento.

Il debito verso il Comune di Pescara risulta integralmente pagato alla data del 20/04/2023.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	218.877	218.877
Debiti tributari	49.516	49.516
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.263	38.263
Altri debiti	975.555	975.555
<b>Debiti</b>	<b>1.282.211</b>	<b>1.282.211</b>

### **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
46.822	54.652	(7.830)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	86	(86)	-
Risconti passivi	54.566	(7.744)	46.822
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>54.652</b>	<b>(7.830)</b>	<b>46.822</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.806.016	3.192.525	1.613.491

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.789.503	3.089.339	1.700.164
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	16.513	103.186	(86.673)
<b>Totale</b>	<b>4.806.016</b>	<b>3.192.525</b>	<b>1.613.491</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione dei parcheggi pubblici a pagamento della Città di Pescara	3.977.748
Apertura, chiusura, custodia e pulizia degli impianti sportivi comunali	206.278
Servizio Reception/Portineria presso gli ingressi principali dei palazzi comunali	116.235
Servizio igienizzazione locali uffici comunali	12.350
Monitoraggio e manutenzione ordinaria del verde dei parchi cittadini	471.953
Servizio permessi varchi ZTL	4.939
<b>Totale</b>	<b>4.789.503</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.789.503
<b>Totale</b>	<b>4.789.503</b>

La società non ha iscritto in bilancio ricavi di entità o incidenza eccezionale.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.736.382	3.138.097	1.598.285

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	94.031	43.647	50.384
Servizi	478.543	254.338	224.205
Godimento di beni di terzi	2.414.810	1.442.912	971.898
Salari e stipendi	1.422.662	1.260.683	161.979
Oneri sociali	125.374	30.294	95.080
Trattamento di fine rapporto	31.731	8.255	23.476
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.623	7.933	3.690
Ammortamento immobilizzazioni materiali	44.396	34.565	9.831
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	76.000	20.000	56.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	37.212	35.470	1.742
<b>Totale</b>	<b>4.736.382</b>	<b>3.138.097</b>	<b>1.598.285</b>

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi il costo del personale in forza alla società attraverso il contratto di somministrazione lavoro.

L'incremento del costo del personale è da ricondurre alla necessità di acquisire ulteriori unità lavorative in virtù del nuovo servizio affidato nel corso del 2022 dall'Ente comunale (Monitoraggio e manutenzione ordinaria del verde dei parchi cittadini) nonché per l'incremento del numero dei palazzetti sportivi affidati per il servizio di custodia, guardiania e pulizia.

### 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.

### Costo per godimento di beni di terzi

La voce accoglie principalmente il canone riconosciuto al Comune di Pescara per il servizio affidato di gestione dei parcheggi pubblici a pagamento per un ammontare di Euro 2.325.000.

### Oneri diversi di gestione

La voce accoglie principalmente il costo per la TARI per un ammontare di Euro 33.491.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(2.741)	(3.114)	373

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	20	10	10
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.761)	(3.124)	363
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(2.741)</b>	<b>(3.114)</b>	<b>373</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
30.421	19.821	10.600

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	30.421	19.821	10.600
IRES	7.909		7.909
IRAP	22.512	19.821	2.691
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
<b>Totale</b>	<b>30.421</b>	<b>19.821</b>	<b>10.600</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	4
Altri dipendenti	17

Al 31/12/2022 il numero dei dipendenti in forza alla società è pari a 35 unità.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	24.000	5.000

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

Con atto del Notaio Fusco Gianluca (Repertorio n.11.608 - Repertorio n.11.608) del 10 gennaio 2023, si è proceduto all'integrazione dell'oggetto sociale della partecipata. In particolare, l'integrazione dell'art. 2, comma 2, ha previsto:

“il servizio di illuminazione votiva, inclusa l'installazione e la manutenzione impiantistica; - i servizi cimiteriali, di cremazione, di trasporto funebre e i servizi a questi connessi o comunque collegati, tra cui il rilascio e la gestione delle concessioni, la manutenzione, la custodia, la pulizia, la raccolta e l'avvio a smaltimento dei rifiuti cimiteriali, la cura del verde e l'attività amministrativa; - il servizio di autotrasporto di materiali ed, in generale, di beni residuali o derivanti dall'attività svolta, sia per conto proprio che di terzi”;

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	36.472
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
A utili a nuovo	Euro	36.472

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Amministratore Unico  
Dott. Benedetto Gasbarro

**PESCARA MULTISERVICE SRL**  
**Sede legale Piazza Italia, 1 65121 Pescara (PE)**  
**Capitale Sociale 20.000,00 i.v.**  
**Codice Fiscale e Partita Iva:01927750685**  
**REA n.139559**

\*\*\*

**RELAZIONE DEL SINDACO-REVISORE UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI SUL  
BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2022**

\*\*\*

All'Assemblea dei Soci, si rimette la relazione di Sindaco Unico e Revisore Legale sul bilancio al 31/12/2022, che comprende la situazione patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, redatto dall'Amministratore Unico Dott. Benedetto Gasbarro, responsabile per la redazione del bilancio di esercizio che fornisce una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alla normativa vigente, da presentare all'assemblea dei soci per l'approvazione. La società si è avvalsa della facoltà di non redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art.2435-bis cc.

Il sottoscritto nell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ha svolto le sue funzioni previste dall'art. 2403 del cc e seguenti e quelle previste dall'art. 2409-bis del cc.

Si è inteso procedere, nello sviluppo del presente elaborato unitario, nella **Ia Sezione** alla redazione della relazione ai sensi e per gli effetti dell'art.14 DLgs 27/01/2020 n.39 nella qualità di revisore unico indipendente e nella **Ia Sezione** del medesimo atto alla redazione ai sensi dell'art.2429 cc nella qualità di Sindaco Unico.

Il Sindaco Revisore Unico ritiene opportuno riassumere quanto oggetto della propria attività per l'esercizio chiuso al 31/12/2022 soffermandosi ai sensi e per gli effetti dell'art.2403 cc I e II comma alla disciplina dei propri doveri e fissare una linea guida da osservare a livello operativo nell'espletare la propria funzione.

**ART.2403 CC I° comma**

**Vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto**

L'attività si è sostanzialmente indirizzata nel 2022 nella verifica della conformità delle deliberazioni e degli atti degli organi sociali a quanto previsto dallo statuto e dalle norme di legge, avuto riguardo a tutte le norme statutarie, legislative regolamentari e dello specifico settore operativo che disciplinano il funzionamento degli organi della società e dei rapporti della stessa con gli organismi istituzionali.

Il sistema adottato ha riguardato il rispetto della legalità nei suoi aspetti generali ed esercitata attraverso la partecipazione alle riunioni degli organi sociali rapporti con l'organo amministrativo ed autonomi atti di ispezione e controllo.

Si è proceduto nel corso dell'anno trascorso alla vigilanza del rispetto delle norme in materia di adempimenti di natura tributaria e previdenziale che sono proprie di pertinenza della revisione legale.

**Vigilanza sul rispetto dei principi di corretta amministrazione**

Tenuto conto che la valutazione economica degli atti posti in essere dall'organo amministrativo non rientra nelle competenze del sindaco a meno che tali atti non si basano su criteri imprudenti che potrebbero pregiudicare l'integrità del patrimonio sociale o compromettere la continuità aziendale la vigilanza ha e ha avuto il fine della verifica che l'assunzione di proprie decisioni e fatti di gestione dell'organo amministrativo debbano essere tutte caute e verificate preventivamente in modo obiettivo nel rispetto dei principi della ragionevolezza e della prudenza.

**Vigilanza sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo**

Tenuto conto che l'assetto organizzativo deve intendersi quel complesso delle direttive e delle procedure che garantiscano che il potere decisionale affidato sia effettivamente esercitato ad un



appropriato livello di competenza e responsabilità la verifica non può prescindere da un'approfondita analisi, verifica della tipologia e della natura dei controlli previsti dalle procedure aziendali seguite in relazione alle dimensioni dell'azienda.

I requisiti di adeguatezza sono condizioni necessarie per un valido assetto organizzativo attraverso un organigramma funzionale aziendale con linee di responsabilità, metodi, direttive, procedure.

### **Vigilanza sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo e contabile**

La vigilanza in questione deve essere svolta nella verifica dell'adeguatezza e dell'esercizio del sistema amministrativo-contabile rilevando la sussistenza ed il mantenimento di una completa, tempestiva e attendibile contabilizzazione e rappresentazione dei fatti di gestione, nella capacità di produzione di informazioni utili tali da consentire lo svolgimento dell'attività di controllo ai fini della salvaguardia del patrimonio aziendale, determinazione della capacità di produzione di dati attendibili per la formazione del bilancio e redazione di situazioni contabili infra-annuali.

### **ART.2403 CC II° comma**

Per quanto attiene alla revisione si osserva che lo statuto societario prevede che il controllo venga esercitato dal Sindaco e/o dal collegio sindacale mentre i Revisori dovranno obbligatoriamente applicare nello svolgimento dell'incarico i nuovi principi di revisione ISA internazionali (ISA Italia) ai sensi e per gli effetti del Dlgs 39/2010, affinché il revisore possa acquisire come base del giudizio una ragionevole sicurezza che il bilancio non contenga errori significativi nel rispetto delle norme etico-professionali del revisore indipendente, diligente e riservato al fine di potersi esprimere sull'attendibilità con cui il bilancio presenta la situazione patrimoniale-finanziaria e il risultato economico dell'azienda in base a prestabiliti principi contabili.

## **la Sezione**

### **A) RELAZIONE DEL REVISORE UNICO**

#### **Parte della Revisione Legale indipendente - verifiche ex art. 2409 bis c.c.**

Tenuto conto dell'art.2403 CC II° comma, considerato che trattasti della verifica al bilancio chiuso al 31/12/2022 relativa alla revisione del bilancio d'esercizio 2022, il sindaco revisore unico, in conformità con i vigenti principi di revisione, ha ritenuto opportuno analizzare eventuali significative variazioni che hanno interessato la società rispetto all'esercizio trascorso e pianificare la revisione contabile da svolgere nel corso del 2022 al fine di ridurre al minimo il rischio di revisione, ovvero il rischio che si possa emettere un giudizio positivo su un bilancio che contiene errori significativi.

In generale, considerata la conoscenza della società e del socio unico nonché dell'amministratore unico, le informazioni ottenute in merito all'attività dell'impresa, i suoi servizi principali, il settore in cui opera, lo stile della Direzione, i trends di redditività e di liquidità e valutata la bontà del sistema di controllo interno, si può ritenere che il rischio di revisione sia complessivamente modesto e quindi esprimere un giudizio positivo

In particolare, il livello combinato del rischio "intrinseco" e quello di "controllo" è basso per quasi tutte le aree di bilancio. Si è proceduto a verificare la corretta rilevazione dei fatti di gestione attraverso lo svolgimento dell'attività di revisione contabile del bilancio e la regolare tenuta della contabilità sociale attraverso lo svolgimento delle procedure previste dai principi ISA. Il controllo è stato eseguito non solo con verifiche a campione, ma anche nel rispetto delle regole che riguardano i libri obbligatori e i diversi adempimenti, e soprattutto che l'impresa abbia adottato procedure in grado di salvaguardare il rispetto di tali adempimenti ed obblighi. Il controllo prevede l'ottenimento di informazioni su eventuali cambiamenti nel sistema di controllo interno e valutazione degli effetti sulla regolare tenuta della contabilità e sulla corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili.

Il rischio dei lavori di revisione è risultato agevole ed alcun rilievo deve essere mosso e quindi si esprime un giudizio positivo.

Non sono state eseguite segnalazioni all'amministratore unico per carenze riscontrate.

Nel corso delle verifiche trimestrali sono state rilevate la corretta registrazione delle scritture contabili aggiornate e stampate secondo la normativa vigente.

Sono state seguite verifiche sulla corretta contabilizzazione dei ricavi per i servizi resi, la giacenza di cassa e la disponibilità finanziaria corrente e i saldi banca.

L'organizzazione e l'impianto contabile adottato è rispettoso della normativa civilistica e fiscale, sui registri Iva sono riportate le liquidazioni periodiche e alle scadenze sono state versate le imposte, compilati i relativi F24 e addebitati in banca.

Anche per la tenuta degli altri libri contabili e societari quali il libro delle determine dell'amministratore, dell'organo di controllo, libro degli inventari, libro giornale, libro dei cespiti ammortizzabili, stampa dei mastri, comunicazioni periodiche varie ritengo di poter esprimere un parere positivo.

### **ALTRI RILIEVI PER IL FUTURO SVILUPPO AZIENDA**

Sono in corso da tempo trattative e contatti con l'Ente Comunale e la società che gestiva il servizio cimiteriale per poter svolgere tale servizio da parte della Pescara Multiservice Srl. Il perfezionamento della procedura con l'affidamento del servizio potrebbe avvenire nel corso del 2023.

Più in particolare in data 10/01/2023 veniva modificato lo statuto societario, in data 06/02/2023 veniva inviata proposta economico-finanziaria ed il Consiglio Comunale in data 20/02/2023 deliberava l'assegnazione del servizio cimiteriale alla Pescara Multiservice Srl per la successiva firma del contratto.

La società non ha usufruito di contributi a fondo perduto nel corso dell'esercizio 2022 per l'emergenza pandemica. L'amministratore comunque ha adottato tutte le misure necessarie per la sicurezza degli ambienti e dei dipendenti nel periodo ancora interessato dalle restrizioni Covid-19 che ha avuto una coda sino al 31/03/2022.

I ricavi dei parcheggi comunali nell'esercizio 2022 ha avuto un incremento rispetto al 2021 e si è riscontrato anche per questo anno un equilibrio economico-finanziario della società.

La società non si avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento per l'esercizio 2022, né tanto meno da un punto di vista finanziario ha usufruito della sospensione dei pagamenti per le imposte e i contributi e tributi locali.

I servizi resi nel corso dell'anno 2022 sono stati i seguenti:

- Concessione in gestione dei parcheggi pubblici attivi;
- Servizio di portineria presso i tre ingressi del Comune di Pescara;
- Servizio di apertura, guardiania, pulizia, piccole manutenzioni e chiusura impianti sportivi e palestre;
- Servizio di monitoraggio e manutenzione ordinaria dei parchi cittadini;
- Servizio non remunerato di emissione e rilascio delle autorizzazioni di accesso alle ZTL;
- Servizio di igienizzazione dei locali comunali, causa periodo pandemico.

Di rilevante nel corso dell'anno 2022 è stata la conclusione della procedura per la selezione pubblica del personale relativo all'area tecnico-operativa ultimata con la pubblicazione della graduatoria provvisoria nel mese di giugno 2022 e nel mese di luglio c.a. è stata approvata la graduatoria definitiva degli ausiliari giusta determina dell'A.U. n.ro 19 del 18/07/2022.

### **GIUDIZIO**

Il bilancio di esercizio al 31/12/2022 della Pescara Multiservice Srl rappresenta una reale, vera e corretta situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società in conformità alla disciplina che ne fissa i criteri di redazione.

La nota integrativa rispetta i criteri di coerenza con il bilancio e di conformità alle norme di legge con la rilevazione degli indici di allerta nel pieno rispetto della normativa fissata dalla direttiva sulla composizione negoziata della crisi. I risultati determinati non destano preoccupazione in esito alla continuità aziendale.



Non si ravvisano richiami da effettuare di informativa all'attenzione dei destinatari, ma solo un mero consiglio di attuare centri di costo per le assunzioni di nuovi servizi per meglio monitorare i costi e benefici e le marginalità.

Non si ravvisano errori nella conduzione dell'impresa e sulla scorta delle conoscenze e della comprensione e del relativo contesto acquisito nel corso della revisione legale circa l'eventuale identificazione di errori significativi e pertanto non si devono segnalare errori e quindi fornire indicazioni di nessun tipo e natura.

In tale ottica non appaiono incertezze significative, né eventi o circostanze che possono sollevare dubbi sulla capacità della società sottoposta a revisione di mantenere la continuità aziendale.

Alla luce di tali considerazioni sopra espresse si esprime parere favorevole per l'approvazione del bilancio e dei relativi allegati.

## **Ila Sezione**

### **B) RELAZIONE DEL SINDACO UNICO**

Tenuto conto dell'art.2403 CC I° comma, in esito all'attività di vigilanza, considerato che trattasi della verifica al bilancio chiuso al 31/12/2022 il sindaco ha inteso sviluppare la propria relazione così come segue per capitoli.

#### **Osservanza della Legge e dello Statuto**

Il sindaco revisore ha verificato che le decisioni assunte dall'amministratore unico e dal socio, nei trimestri esaminati nel corso dell'esercizio, non siano in contrasto con la legge e lo statuto societario. È verificato che gli atti non abbiano compromesso l'integrità del patrimonio.

#### **Rispetto dei principi di corretta amministrazione**

Il sindaco revisore pur non entrando nel merito delle scelte di gestione, effettua i dovuti controlli sul modo in cui esse sono state compiute. Non si è intervenuti ai sensi dell'art.2406 cc, non sono state ricevute né fatte denunce art.2408 e 2409 e nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri.

#### **Aggiornamento e stampa scritture contabili**

Le scritture contabili sono aggiornate alla data del 31/12/2022 e stampate secondo le regole fissate dal codice civile e dalla normativa fiscale vigente.

#### **Situazione contabile andamento della gestione**

Si prende visione della situazione contabile alla data del 31/12/2022, che viene confrontata con quella al 31/12/2021 e il prospetto che riepiloga gli incassi delle varie tipologie di servizio rese dalla società all'Ente comunale.

Si è rilevato un incremento del volume degli affari di oltre il 30% rispetto all'esercizio 2021 per l'attività tipica svolta dalla società, l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimaste invariate. Rispetto all'esercizio precedente si rileva che le risorse umane impiegate con la selezione pubblica del personale avvenuta nel mese di giugno 2022 gli effetti sono evidenti tanto è vero che i costi sostenuti dalla società per i rimborsi alle aziende di somministrazione del personale che offrono lavoro interinale si sono notevolmente ridotti.

#### **Esame situazione Crediti e Contenzioso (cause e controversie in corso)**

Allo stato attuale non si ravvisano contenziosi legali né contenziosi di natura fiscale in capo alla società. I rapporti con l'Ente comunale in esito alle riscossioni e ai pagamenti sono in linea e nel pieno rispetto degli accordi pattuiti e statuiti sui contratti e ripassati tra le parti.

#### **Richiesta informazioni sull'andamento della gestione**

Al sindaco revisore sono stati consegnati a semplice richiesta tutti i documenti che si riferiscono ai contratti da cui scaturiscono i ricavi della società. Sono stati acquisite le informazioni utili per l'esame

dell'andamento della gestione e della sua evoluzione previa verifica dell'assoluto contrasto con i principi dettati dalla legge e dallo statuto societario. Nel corso del 2023 è stato modificato lo statuto societario per ampliamento dell'oggetto sociale in data 10/01/2023 e dopo aver prodotto la proposta economico-finanziaria il C.C. nella seduta del 20/02/2023 deliberava l'affidamento dei servizi cimiteriali alla Pescara Multiservice Srl.

### **Adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e suo concreto funzionamento**

Alla data del 31/12/2022 dalla verifica dei dipendenti in forza alla società è emerso che ci sono n. 43 dipendenti diretti a tempo indeterminato e 27 lavoratori presi tramite agenzie interinali.

Le scritture contabili e i registri obbligatori ai fini civilistici e fiscali sono tenuti presso la sede legale. Il sindaco revisore ritiene l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società, adeguato alle dimensioni aziendali, anche se la crescita della società comporterà per effetto dell'assunzione di nuovi servizi necessariamente un adeguamento della struttura organizzativo-gestionale ed amministrativa.

Costanti sono state le verifiche periodiche anche con confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di assistenza contabile e fiscale e di natura più tecnica e specifica con esito positivo. La società sostanzialmente ha un personale amministrativo adeguato alla struttura e sufficientemente conoscitore delle problematiche aziendali e i consulenti incaricati dell'assistenza tecnica, contabile, fiscale e giuslavorista compongono un buono staff operativo.

L'organigramma aziendale è piuttosto semplice ed è composto dall'amministratore nella persona del Dott. Benedetto Gasbarro, dal direttore tecnico e responsabile nella persona del Sig. Giovanni Cozzi, Dott. Pasquale Sallustio nella qualità di consulente contabile, Avv.to Carlo Pirozzolo nominato responsabile monitoraggio L.231/2001, il dipendente Luca Troiani è stato nominato ODV quale responsabile anticorruzione e trasparenza, il consulente del lavoro Dott. Di Bernardo Mauro, l'avv.to Luca Grossi in qualità di giuslavorista, il responsabile della sicurezza nella persona del Dott. Maurizio D'Alleva.

Nel corso della gestione si può segnalare che: le decisioni assunte dal socio e dall'organo amministrativo e le relative operazioni sono rispettose della legge, del codice civile e dello statuto societario; i fatti di gestione sono stati correttamente rilevati e l'assetto organizzativo è risultato adeguato; nel corso dell'attività di verifica non sono emersi rilievi di nessun tipo e genere; alcun intervento è stato necessario per omissioni da parte dell'organo amministrativo, non sono state ricevute denunce né sono state fatte (art. 2048 cc e 2409, 7 c, cc).

### **Decreto 231/2001**

L'incarico è stato affidato all'Avv.to Carlo Pirozzolo nominato in data 24/03/2021 quale organismo di vigilanza per la valutazione dei rischi intrinseci e delle criticità in merito alla tipologia dell'attività svolta oltre alla struttura organizzativa e quella contabile per la valutazione della marginalità reddituale di ogni singolo asset produttivo della società e quindi disamina dei costi e benefici settoriali.

### **Altri controlli -Situazione finanziaria**

Viene verificato l'utilizzo delle disponibilità finanziarie di breve periodo che risulta essere il seguente alla data del 31/12/2022 come dalla sintesi qui di seguito riportata.

Nell'attivo circolante crediti esigibili entro l'esercizio successivo si rileva un importo pari ad €498.476,76 di cui le voci più rappresentative sono date dai:

- Crediti v.so clienti per €17.475,27, che presentano un andamento regolare della gestione delle riscossioni;
- Fatture da emettere per €372.249,96, che presentano un andamento regolare della gestione delle modalità di emissione per i servizi resi al Comune per la manutenzione del verde, il servizio di portierato e la gestione dei palazzetti;



- Credito Pay-Pal sopra esaminato che riporta un saldo attivo di €19.236,69;
- Credit v/AQUILA Srl sopra esaminato che riporta un saldo attivo di €28.615,00.

Nel passivo circolante debiti pagabili entro l'esercizio successivo si rileva un importo pari ad €1.282.210,84 di cui le voci più rappresentative sono date dai:

- Debiti v.so fornitori per €825.000,00, che rappresentano un importo consistente per il pagamento di canoni in house, ma che sono coperti dalle disponibilità liquide presenti in banca e che sono di prossimo pagamento ed altri debiti v/fornitori di €35.772,70;
- Fatture da ricevere per €183.417,41, che presentano un andamento regolare della gestione delle modalità di ricevimento e sono essenzialmente riferibili al servizio reso da aziende di lavoro interinale e per la differenza da professionisti che devono riscuotere le rispettive parcelle.

**L'esame completo del flusso di cassa di breve periodo** deve tener conto necessariamente delle disponibilità liquide che ammontano al 31/12/2022 ad €1.197.391,12 e quindi si rileva in definitiva un importo complessivo di €1.695.867,88 di attivo disponibile che al netto dei debiti pagabili entro l'esercizio successivo di €1.282.210,84 determina un saldo attivo di cassa di breve periodo di €413.657,04.

### **Determine dell'amministratore unico**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 l'amministratore unico ha assunto le seguenti determine riguardanti:

- N.ro 19 del 18/07/2022 per approvazione graduatoria definitiva ausiliari;
- N.ro 20 del 27/12/2021 nomina responsabile anticorruzione e trasparenza;
- N.ro 29 del 07/11/2022 affidamento incarico biennale agronomo servizio parchi cittadini;
- N.ro 2 del 25/01/2023 approvazione selezione pubblica operaio soft facility.

### **Assemblee e loro regolarità**

Nel corso della gestione ad esclusione di quella per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 e di quella per l'ampliamento dell'oggetto sociale avvenuta in data 10/01/2023 con rogito notarile redatto dal Dott. Fusco Gianluca Repertorio 11.608 non si sono tenute altre assemblee. Alla luce di tali considerazioni e rilievi è possibile confermare che l'attività svolta dalla società nel corso dell'anno 2022 in coerenza con le previsioni specifiche dello scopo sociale fissato all'oggetto sociale si è incrementata del servizio riguardante la manutenzione parchi cittadini per un importo complessivo di €465.858,00. L'assunzione di tali considerazioni sono state eseguite e sviluppate perché i dati e risultati delle singole partite contabili sono state messe a confronto con quelle degli esercizi precedenti.

Ai fini dell'art.2429 cc e più precisamente del II° comma l'amministratore ha fornito una rappresentazione chiara, veritiera e corretta nella nota integrativa di accompagnamento al bilancio redatto, sviluppando nel corpo della nota integrativa gli indici di allerta come da normativa vigente.

### **VERIFICHE DURANTE L'ESERCIZIO**

Le verifiche periodiche eseguite hanno avuto un esito positivo e sono state mirate all'analisi e alla verifica dell'impatto economico e finanziario sul patrimonio e sul risultato di esercizio delle decisioni assunte e il monitoraggio si è concretizzato con i dovuti confronti con lo studio di consulenza ed assistenza contabile e fiscale.

Con cadenza trimestrale è stata verificata anche l'adeguatezza della struttura organizzativa dell'impresa riscontrando che esiste una reciproca collaborazione tra l'amministratore, i dipendenti e i consulenti con un corretto affidamento di ruoli ed incarichi e non si riscontrano variazioni rispetto agli esercizi precedenti.

Nel corso dell'esercizio un importante evento è rappresentato dal passaggio di lavoratori per la maggior parte interinale negli anni precedenti all'assunzione di forza lavoro propria.

## ESAME-RILIEVI-OSSERVAZIONI AL BILANCIO D'ESERCIZIO

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022 si compone della situazione patrimoniale, del conto economico e del nota integrativa e l'amministratore unico non ha predisposto la relazione sulla gestione in deroga all'art.24828 cc ed osservando il disposto art.2435 bis. La documentazione citata consegnata al Sindaco-Revisore Unico ha consentito allo stesso di redigere la presente relazione per il deposito presso la sede della società.

Più in particolare le poste dell'attivo e del passivo controllate sono conformi a quanto fissato dall'art.2426 cc e la natura dei conti rispettano i criteri adottati nei precedenti esercizi.

In merito al bilancio alla sua struttura, formazione l'amministratore unico ha redatto un documento per il quale non si rilevano segnalazioni da sottolineare perchè i fatti gestionali e gli accadimenti sono trasfusi in contabilità in modo corretto e non sono state richieste informazioni all'organismo di vigilanza sul progetto di bilancio redatto.

Circa la destinazione del risultato di esercizio al 31/12/2022 pari ad €36.472,00 si rileva che non si ha nulla da rilevare ed osservare e che la decisione spetta all'assemblea dei soci.

In conclusione, a seguito delle verifiche effettuate e delle risultanze dell'attività svolta, il Sindaco-Revisore Unico esprime parere favorevole alle modalità di gestione ed amministrazione seguite e in esito al documento prodotto propone all'assemblea dei soci l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022.

Il sindaco revisore

Dott. Pietro Iavarone



