# APEA S.R.L. UNICO SOCIO

### Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici			
Sede in	PIAZZA DELLE REGIONI, SNC 85100 POTENZA (PZ)		
Codice Fiscale	01485660763		
Numero Rea	113679		
P.I.	01485660763		
Capitale Sociale Euro	25.000 i.v.		
Forma giuridica	(02) Soc.a Responsabilita' Limitata		
Settore di attività prevalente (ATECO)	(829999) ALTRI SERVIZI DI SUPPORTO ALLE IMPRESE N		
Società in liquidazione	no		
Società con socio unico	si		
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no		
Appartenenza a un gruppo	no		

Bilancio di esercizio al 31-12-2019 Pag. 1 di 17

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.044	3.612
II - Immobilizzazioni materiali	3.123	4.361
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	5.167	7.973
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	650
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.073	222.530
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	81.073	222.530
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	512.823	24.771
Totale attivo circolante (C)	593.896	247.951
D) Ratei e risconti	690	730
Totale attivo	599.753	256.654
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	98.731	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(6.382)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(97.649)	(359.663)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	26.082	(341.043)
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	429.235	426.068
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.993	72.877
esigibili oltre l'esercizio successivo	56.418	98.701
Totale debiti	144.411	171.578
E) Ratei e risconti	25	51
Totale passivo	599.753	256.654

Bilancio di esercizio al 31-12-2019 Pag. 2 di 17

# Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

	31-12-2013	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	576.692	671.335
<ol> <li>3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione</li> </ol>	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	22	25
Totale altri ricavi e proventi	22	25
Totale valore della produzione	576.714	671.360
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.780	8.399
7) per servizi	47.261	43.502
8) per godimento di beni di terzi	243	303
9) per il personale		
a) salari e stipendi	439.370	401.026
b) oneri sociali	128.467	165.307
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.727	35.028
c) trattamento di fine rapporto	36.615	35.028
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	112	0
Totale costi per il personale	604.564	601.361
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.261	3.085
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.567	1.567
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.694	1.518
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	289.800
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.261	292.885
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	650	1.350
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	4.614	72.593
Totale costi della produzione	668.373	1.020.393
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(91.659)	(349.033)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

Bilancio di esercizio al 31-12-2019 Pag. 3 di 17

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	
da imprese controllate	0	
da imprese collegate	0	
da imprese controllanti	0	
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	
altri	0	
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	
<ul> <li>b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</li> </ul>	0	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	
da imprese collegate	0	
da imprese controllanti	0	
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	
altri	0	
Totale proventi diversi dai precedenti	0	
Totale altri proventi finanziari	0	
17) interessi e altri oneri finanziari	U	
,	0	
verso imprese controllate	0	
verso imprese collegate	0	
verso imprese controllanti	0	
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	
altri	5.990	5.7
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.990	5.7
17-bis) utili e perdite su cambi	0	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.990)	(5.72
) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	
d) di strumenti finanziari derivati	0	
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	
Totale rivalutazioni	0	
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	
d) di strumenti finanziari derivati	0	
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	
Totale svalutazioni	0	
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(97.649)	(354.75
	· ,	
0) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	2.6
imposte correnti		2.2
imposte correnti imposte relative a esercizi precedenti	0	2.2
imposte correnti		2.2

Bilancio di esercizio al 31-12-2019 Pag. 4 di 17

21) Utile (perdita) dell'esercizio

(97.649) (3

(359.663)

Bilancio di esercizio al 31-12-2019 Pag. 5 di 17

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

### Nota integrativa, parte iniziale

#### Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con una perdita di esercizio di euro 97.649 in sede di redazione del bilancio.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

#### Attività svolte

La società opera prevalentemente nella verifica delle caldaie e nel settore energetico.

### Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 22-quater C.C., gli eventi riconducibili alla pandemia da COVID-19 verificatisi nei primi mesi del 2020, sono da considerare fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, tra la data della sua chiusura e la formale approvazione da parte dei soci. In merito agli eventuali effetti sulle valutazioni di bilancio, è applicabile il punto 2) paragrafo 11 dell'OIC 29, per cui si ritiene che non si debba intervenire nei valori di bilancio al 31.12.2019 trattandosi di eventi di competenza dell'esercizio 2020, incluse le valutazioni da impairment test: in tal senso concordano sia Assonime che la Fondazione Nazionale Commercialisti, con specifici pronunciamenti.

La pandemia da COVID-19 dei primi mesi del 2020, ha imposto il lockdown delle attività produttive non essenziali e in Italia lo stop è stato generalizzato dal DPCM 22 marzo 2020; questo ha prodotto effetti sulla produttività, sulla redditività, sulla tesoreria, sull'occupazione, su tutti gli aspetti imprenditoriali inclusi i mercati delle imprese a livello nazionale ed internazionale. La società ha subito il blocco produttivo in quanto ha svolto e/o svolge attività ritenute non essenziali rientranti nel settore delle veriche delle caldaie e nel settore energetico. Il blocco dell'attività durante la pandemia ha impattato negativamente nel bilancio dell'azienda ma non figurano condizioni di incertezza significative e preesistenti al 23/02/2020, quindi è applicabile l'Art. 7 del D.L. 8 Aprile 2020 n.23 (G.U. 94 dell'8/4/2020) che consente di verificare le prospettive di continuità considerando l'ultimo bilancio chiuso, in luogo della valutazione prospettica ai 12 mesi successivi ed in particolare al ripianamento delle perdite conseguente all'approvazione del piano di risanamento triennale approvato dal socio unico in apposita delibera consiliare, il tutto formalizzato nell'assemblea straordinaria del 19 dicembre 2019.

### Criteri di valutazione applicati

#### Criteri di valutazione

Bilancio di esercizio al 31-12-2019 Pag. 6 di 17

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

#### <u>Immobilizzazioni</u>

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

#### Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

#### Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019 Pag. 7 di 17

### Nota integrativa abbreviata, attivo

#### **Immobilizzazioni**

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

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	lmmobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	18.257	107.574	-	125.831
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.645	103.213		117.858
Valore di bilancio	3.612	4.361	0	7.973
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	456	-	456
Ammortamento dell'esercizio	1.567	1.694		3.261
Totale variazioni	(1.567)	(1.238)	-	(2.805)
Valore di fine esercizio				
Costo	18.257	108.030	-	126.287
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.212	104.907		121.119
Valore di bilancio	2.044	3.123	0	5.167

### Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.836	10.421	18.257
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.225	10.421	14.645
Valore di bilancio	3.611	-	3.612
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.567	-	1.567
Totale variazioni	(1.567)	-	(1.567)

Bilancio di esercizio al 31-12-2019 Pag. 8 di 17

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio			
Costo	7.836	10.421	18.257
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.792	10.421	16.212
Valore di bilancio	2.044	-	2.044

### Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	15.554	92.020	107.574
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.554	87.659	103.213
Valore di bilancio	-	4.361	4.361
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	299	157	456
Ammortamento dell'esercizio	299	1.395	1.694
Totale variazioni	-	(1.238)	(1.238)
Valore di fine esercizio			
Costo	15.853	92.177	108.030
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.853	89.054	104.907
Valore di bilancio	-	3.123	3.123

### Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

#### Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	650	(650)	-
Totale rimanenze	650	(650)	0

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Bilancio di esercizio al 31-12-2019 Pag. 9 di 17

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	467.962	(437.754)	30.208	30.208
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	(289.800)	289.800	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.641	5.296	13.937	13.937
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	35.727	1.201	36.928	36.928
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	222.530	(141.457)	81.073	81.073

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area geografica interessata è quella nazionale.

### Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	24.693	488.089	512.782
Denaro e altri valori in cassa	78	(37)	41
Totale disponibilità liquide	24.771	488.052	512.823

A commento delle variazioni intervenute nelle disponibilità liquide si evidenzia che il socio unico ha provveduto a versare sul c/c bancario della società la somma di euro 464.776,00 a seguito del ripianamento delle perdite anno 2018 e infrannuale al 30 novembre 2019.

#### Ratei e risconti attivi

Nella voce risconti attivi sono iscritti costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	730	(40)	690
Totale ratei e risconti attivi	730	(40)	690

Bilancio di esercizio al 31-12-2019 Pag. 10 di 17

### Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

#### Patrimonio netto

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

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

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

	Valore di inizio	Altre variazioni		Risultato	Valore di fine
	esercizio	Incrementi	Decrementi	d'esercizio	esercizio
Capitale	25.000	-	-		25.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	0	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	-	98.731	-		98.731
Varie altre riserve	2	-	2		-
Totale altre riserve	2	98.731	2		98.731
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.382)	6.382	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(359.663)	262.014	-	(97.649)	(97.649)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	(341.043)	367.127	2	(97.649)	26.082

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, d i seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto.

	Importo
Capitale	25.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0
Riserve di rivalutazione	0
Riserva legale	0
Riserve statutarie	0
Altre riserve	

Bilancio di esercizio al 31-12-2019 Pag. 11 di 17

	Importo
Versamenti a copertura perdite	98.731
Totale altre riserve	98.731
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0
Totale	123.731

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
Valore di inizio esercizio	426.068		
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	36.615		
Utilizzo nell'esercizio	33.448		
Totale variazioni	3.167		
Valore di fine esercizio	429.235		

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data.

### **Debiti**

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

#### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	15.368	6.231	21.599	21.599	-
Debiti tributari	105.377	(32.599)	72.778	16.360	56.418
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.482	2.702	22.184	22.184	-
Altri debiti	31.351	(3.501)	27.850	27.850	-
Totale debiti	171.578	(27.167)	144.411	87.993	56.418

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area geografica interessata è quella nazionale.

#### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	144.411	144.411

Bilancio di esercizio al 31-12-2019 Pag. 12 di 17

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	21.599	21.599
Debiti tributari	72.778	72.778
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.184	22.184
Altri debiti	27.850	27.850
Totale debiti	144.411	144.411

# Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi .

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	51	(26)	25
Totale ratei e risconti passivi	51	(26)	25

Bilancio di esercizio al 31-12-2019 Pag. 13 di 17

### Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi per prestazioni riguardanti l'oggetto sociale.

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

I ricavi per prestazioni di servizi sono riconducibili all'area geografica nazionale ed in particolare alla regione Basilicata.

### Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo riguardano gli acquisti di carburante per gli automezzi e le spese di cancelleria.

Nei costi per servizi troviamo le manutenzioni, le spese per assicurazioni e bancarie, le consulenze ed i compensi dell' amministratore e del revisore.

La voce costi per il personale comprende l'intero costo per il personale dipendente

Gli ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite

#### Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari riguardano la rateizzazione degli avvisi bonari pervenuti dall'Agenzia delle Entrate per imposte non versate negli anni precedenti.

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	5.990
Totale	5.990

Bilancio di esercizio al 31-12-2019 Pag. 14 di 17

### Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

	Numero medio	
Quadri	1	
Impiegati	6	
Operai	6	
Totale Dipendenti	13	

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

Di seguito è indicato l'ammontare del compenso annuo stabilito per l'amministratore unico. La società, invece, non ha Collegio Sindacale.

	Amministratori
Compensi	16.640

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Di seguito è indicato l'ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.000

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

La società ha provveduto alla ricapitalizzazione in data 19 dicembre 2019 con apposita assemblea straordinaria. Dal verbale dell' assemblea si evince che il socio unico di Apea –Provincia di Potenza- a seguito della preliminare valutazione rilasciata dalla società di revisione PWC-TLS, incaricata dalla stessa Provincia di verificare la possibilità di una continuità aziendale della Apea, ed a seguito dell'approvazione con delibera del 27 novembre 2019 di Consiglio Provinciale, del piano triennale di risanamento predisposto dall'Organo amministrativo di Apea, ha provveduto e disposto il ripianamento completo delle perdite e la ricostituzione del capitale sociale.

Il ripianamento ha interessato le perdite di esercizio presenti al 31 dicembre 2018 per euro 366.045,00 (di cui 359.663,00 per l'anno 2018 ed euro 6.382,00 relative ad anni pregressi) oltre alle perdite maturate dal 1° gennaio 2019 al 30 novembre 2019 per euro 98.731,00.

Pertanto la perdita di esercizio 2019 pari ad euro 97.649,23 ha già trovato completa copertura nel ripianamento indicato.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019 Pag. 15 di 17

## Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Potenza, 28 maggio 2020

<u>L'Amministratore Unico</u> Rag. Michelangelo Rotunno

Bilancio di esercizio al 31-12-2019 Pag. 16 di 17

# Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Rotunno Michelangelo, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale despositato presso la società.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019 Pag. 17 di 17