

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2013

"ARTIANUM S.R.L." IN LIQUIDAZIONE

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: ARZANO NA PIAZZA RAFFAELE
CIMMINO SNC

Codice fiscale: 05908181216

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CON UNICO SOCIO

Procedure in corso: SCIOGLIMENTO E LIQUIDAZIONE

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	8
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	22
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	24

ARTIANUM S.R.L.

ARTIANUM S.R.L.

Sede in PIAZZA CIMMINO (PAAZZO COMUNALE)
Codice Fiscale 05908181216 - Rea NA 783858
P.I.: 05908181216
Capitale Sociale Euro 25000 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio al 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in Euro

ARTIANUM S.R.L.

Stato patrimoniale

	2013-12-31	2012-12-31
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	22.858	22.858
Ammortamenti	16.658	14.956
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	6.200	7.902
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	218.691	174.450
Ammortamenti	112.776	85.563
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	105.915	88.887
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.046	2.046
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	2.046	2.046
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.046	2.046
Totale immobilizzazioni (B)	114.161	98.835
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.999.775	4.871.255
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	4.999.775	4.871.255
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	1.533.831	2.196.544
Totale attivo circolante (C)	6.533.606	7.067.799
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	0	0
Totale attivo	6.647.767	7.166.634
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	3.341	3.341
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0

ARTIANUM S.R.L.

Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	0	0
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	0	0
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	0	0
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	0	0
Totale riserve da condono fiscale	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	36.320	36.320
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-525.082	7.595
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	-847.354	-532.677
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	-847.354	-532.677
Totale patrimonio netto	-1.307.775	-460.421
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	129.451	116.350
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.824.932	7.495.082
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.159	15.623
Totale debiti	7.826.091	7.510.705
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	0
Totale passivo	6.647.767	7.166.634

ARTIANUM S.R.L.

Conti d'ordine		
	2013-12-31	2012-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	-	-

ARTIANUM S.R.L.

Conto economico

	2013-12-31	2012-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.883.067	1.960.394
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	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	-	-
altri	12	3.223
Totale altri ricavi e proventi	12	3.223
Totale valore della produzione	1.883.079	1.963.617
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.015.888	788.310
7) per servizi	427.440	437.405
8) per godimento di beni di terzi	22.852	19.151
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	407.745	447.149
b) oneri sociali	140.704	153.374
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	40.101	33.950
c) trattamento di fine rapporto	25.181	26.324
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	14.920	7.626
Totale costi per il personale	588.550	634.473
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	28.916	32.172
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.402	8.198
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.514	23.974
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	579.807	488.910
Totale ammortamenti e svalutazioni	608.723	521.082
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	6.858	11.522
Totale costi della produzione	2.670.311	2.411.943
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-787.232	-448.326
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	3.015	513
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	3.015	513
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non	0	0

ARTIANUM S.R.L.

costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	3.015	513
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	2.052	2.512
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.052	2.512
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	963	-1.999
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	0	39.390
Totale proventi	0	39.390
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	43.106	88.720
Totale oneri	43.106	88.720
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-43.106	-49.330
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	-829.375	-499.655
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.979	33.022
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.979	33.022
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-847.354	-532.677

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la camera di commercio di NAPOLI autorizzata con provv. prot. n. 38229/80 Bis del 22/10/2001 del Ministero delle Finanze - Dip. delle Entrate - Ufficio delle Entrate di NAPOLI II sottoscritto dott. Gelormini Alessandro, ai sensi dell'art. 31 comma due quinquies della L. n. 340/2000, in qualità di Professionista incaricato, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.
Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

ARTIANUM SRL

Sede in Piazza R. Cimmino (palazzo comunale) – 80022 ARZANO

Capitale sociale Euro 25.000,00 i.v.

Codice fiscale, partita iva e Registro Imprese di Napoli n° 05908181216 - Rea 783858

Nota integrativa al bilancio, redatto in forma abbreviata ex art.2435bis c.c., chiuso il 31-12-2013

Premessa

Signori soci, il risultato dell'esercizio relativo all'anno 2013, si chiude con una perdita netta di euro 847.354,00.

Attività svolte

Nell'esercizio è continuata l'attività relativa al servizio idrico integrato e alla manutenzione di verde pubblico del comune di Arzano.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

Si precisa che per analogia alla disciplina sulle società commerciali la vostra società appartiene al 100% al comune di Arzano il quale esercita il controllo analogo.

Relativamente ai corrispettivi contrattualmente pattuiti, gli stessi sono stati determinati per quanto concerne la manutenzione del verde pubblico tenendo conto dei prezzi di mercato e di contratto redatto con il socio Comune di Arzano.

E per quanto riguarda il servizio idrico integrato in considerazione di delibera della giunta comunale di Arzano.

Criteri di formazione e struttura del bilancio

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile .

Nella redazione del bilancio vi è stata piena osservanza delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e segg. del Codice Civile; in particolare, è stata data puntuale applicazione alle clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 C.C.), ai principi di redazione (art. 2423 bis C.C.) ed ai criteri di valutazione stabiliti per le singole voci dall'art. 2426 del vigente Codice Civile.

ARTIANUM SRL

Le strutture formali, sviluppate negli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile per gli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, sono state rigorosamente rispettate in riferimento sia all'ordine espositivo di ciascun gruppo di voci, che alla sequenza delle singole voci che tali gruppi compongono.

Si segnala, tuttavia, che ai fini di assolvere meglio agli obblighi di "chiarezza" e per consentire al lettore del bilancio una più immediata e sintetica percezione di quanto di rilevante in esso è evidenziato, le voci precedute da numeri arabi e da lettere minuscole sono state eliminate, se sia nell'esercizio corrente sia nell'esercizio precedente assumono valore uguale a zero.

Nella redazione del bilancio si è tenuto anche conto dei Principi Contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili e quanto stabilito dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità).

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31-12-2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni Immateriali

ARTIANUM SRL

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Esse sono costituite da spese societarie, concessioni, licenze e marchi, software e altre immobilizzazioni, tutte ammortizzate in 5 anni in quote costanti.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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 dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati {ristrutturazioni} 6 anni in quote costanti
- mobili e arredi, macchine ufficio 12%
- elaboratori, cellulari, automezzi e contatori: 20%
- attrezzature: 15%
- altri beni: 15%

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

ARTIANUM SRL

Debiti

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

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.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Conto economico

I costi e i ricavi dell'esercizio sono determinati secondo i principi della prudenza e della competenza.

Le imposte correnti sono calcolate in base alla stima del reddito imponibile, in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle variazioni in aumento e in diminuzione al risultato civilistico, richieste dalla normativa fiscale.

Si precisa, infine, che nell'allegato bilancio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma, art.2423 c.c..

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31-12-2013	6.200
Saldo al 31-12-2012	7.902
Variazioni	(1.702)

II. Immobilizzazioni materiali

ARTIANUM SRL

Saldo al 31-12-2013	105.915
Saldo al 31-12-2012	88.887
Variazioni	(17.028)

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31-12-2013	2.046
Saldo al 31-12-2012	2.046
Variazioni	0

La voce accoglie solo depositi cauzionali.

II. Crediti

Saldo al 31-12-2013	4.999.775
Saldo al 31-12-2012	4.871.255
Variazioni	128.520

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	4.771.151	--		4.771.151
Crediti tributari	213.142	--		213.142
Verso altri	15.482	--		15.482
	4.999.775	--		4.999.775

In base al punto 6 dell'art. 2427 c.c. si informa che non vi sono crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

I crediti verso clienti sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione, pari a 941.017,35 euro. Si precisa che il fondo svalutazione crediti è stato dapprima usato per un importo pari ad euro 127.699,93 a copertura di una perdita su crediti dello stesso importo.

ARTIANUM SRL

Si è ritenuto poi congruo effettuare un nuovo accantonamento al fondo svalutazione crediti per euro 579.807,27, considerato che 911.776,93 euro si riferiscono a fatture da emettere e quindi non ancora scadute.

Tale nuovo accantonamento a fondo svalutazione si è reso necessario in quanto le relazioni della società di riscossione crediti Sogert spa hanno confermato una grossa criticità nella riscossione dei crediti affidati.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31-12-2013	1.533.831
Saldo al 31-12-2012	2.196.544
Variazioni	(662.713)

Descrizione	31-12-2013	31-12-2012
Depositi bancari e postali	1.533.831	2.195.722
Denaro e altri valori in cassa	0	822
	1.533.831	2.196.544

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

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31-12-2013	-1.226.653
Saldo al 31-12-2012	-460.421
Variazioni	-766.232

Descrizione	31-12-2012	Incrementi	Decrementi	31-12-2013
Capitale	25.000	--	--	25.000

ARTIANUM SRL

Riserva legale	3.341	--	--	3.341
Altre riserve	36.320	--	--	36.320
Utili (perdite) portati a nuovo	7.595	--	(532.677)	(525.082)
Utile (perdita) dell'esercizio	(532.677)	--	(314.677)	(847.354)
	(460.421)		(847.354)	(1.307.775)

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. nei 3 eserc. prec. per copertura perdite	Utilizzazioni eff. nei 3 eserc. prec. per altre ragioni
Capitale	25.000		0	0	0
Riserva legale	3.341	B	0	0	0
Altre riserve	36.320	A; B; C	0	19.559	0
Utili (perdite) portati a nuovo	(525.082)	A;B;C	0	0	0
Totale	(460.421)		0	0	0
Quota non distribuibile	3.341		0		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Le riserve sono formate da utili di esercizi precedenti a ciò destinati da delibera assembleare.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31-12-2013	129.451
Saldo al 31-12-2012	116.350
Variazioni	13.101

ARTIANUM SRL

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31-12-2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31-12-2013	7.826.091
Saldo al 31-12-2012	7.510.705
Variazioni	315.386

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche		1.159		1.159
Debiti verso altri finanziatori	--	--		--
Acconti	--	--		--
Debiti verso fornitori	7.749.457	--		7.749.457
Debiti rappresentati da titoli di Credito		--		--
Debiti tributari	47.467	--		47.467
Debiti verso istituti di previdenza	28.008	--		28.008
Altri debiti	--	--		--
	7.824.932	1.159		7.826.091

I debiti non sono assistiti da garanzia reale su beni sociali.

Con riferimento ai debiti esigibili entro l'esercizio, con particolare riferimento ai debiti verso Regione Campania ed ai debiti verso Acqua Campania si rileva:

- **Euro 1.313.716,14** costituisce il debito residuo nei confronti di Regione Campania per i canoni di depurazione e fognatura per i quali è stata ricevuta fattura (ruoli 2010,2011,2012). Alla Regione Campania vengono riversati solo gli importi incassati e non l'intera fattura emessa. Per gli

ARTIANUM SRL

importi non incassati l'Artianum è tenuta ad attivare le procedure di riscossione coattiva. Gli importi che a seguito dell'attivazione delle procedure risultano non recuperabili devono essere trasmessi alla Regione Campania per la emissione di nota credito;

- **Euro 2.331.276,87** costituisce il debito residuo nei confronti di Regione Campania per i canoni di depurazione e fognatura per i quali si attende ancora fattura. Per i ruoli 2008 e 2009 era stata richiesta la rateizzazione decennale. Il ruolo 2013, ancora non comunicato è pari a € 642.076,91 per la depurazione e € 112.021,40 per la fognatura;
- **Euro 3.297.625,61** costituisce il debito in bilancio per la fornitura idrica dal 1° trim.2008 al 21 febbraio 2012, data di stipula della convenzione. In particolare esiste un contenzioso legale per € 2.689.508,87, per il periodo dal 1° trimestre 2008 al 4° trimestre 2010.
- **Euro 529.983,65** costituisce il debito residuo per fatture ricevute a partire dal 21 febbraio 2012;
- **Euro 322.440,34** costituisce il debito per fatture da ricevere relative al 4° trimestre 2013 più il conguaglio tariffario applicato a partire dal 2° trimestre 2013 e comunicato nel 2014.

Pertanto al 31/12/2013 il debito totale nei confronti di Regione Campania per depurazione e fognatura è pari ad Euro 3.644.993,01. Mentre il debito nei confronti di Acqua Campania per consumo idrico è pari ad Euro 4.150.049,60.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31-12-2013	1.883.079
Saldo al 31-12-2012	1.963.617
Variazioni	(80.538)

Descrizione	31-12-2013	31-12-2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.883.067	1.960.394	(77.327)
Altri ricavi e proventi	12	3.223	(3.211)

ARTIANUM SRL

	1.883.079	1.963.617	(80.538)
--	-----------	-----------	----------

La variazione negativa è il risultato della riduzione notevole delle eccedenze registrate a seguito di migliore informazione alla clientela ma altresì della cessazione di molti contratti di utenze commerciali .

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categorie di attività

Categorie	31-12-2013	31-12-2012	Variazioni
Corrispettivo idrico	1.598.904	1.699.230	(100.326)
Nolo misuratori	30.225	30.302	(77)
Verde pubblico	83.333	83.333	0
Canone depurazione	0	0	0
Canone fognatura	112.021	128.061	(16.040)
Altri ricavi	58.584	3.223	55.361
Verde lavori straordinari	0	0	0
Idrico lavori straordinari	0	19.468	(19.468)
	1.883.067	1.963.617	(80.550)

Ricavi per area geografica

Area	Vendite	Prestazioni	Totali
Comune di Arzano	1.883.067	--	1.883.067
Totali	1.883.067	--	1.883.067

B) Costi della produzione

Saldo al 31-12-2013	2.584.947
Saldo al 31-12-2012	2.411.943
Variazioni	173.004

Descrizione	31-12-2013	31-12-2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.015.888	788.310	227.578

ARTIANUM SRL

Servizi	427.440	437.405	(9.965)
Godimento di beni di terzi	22.852	19.151	3.701
Salari e stipendi	407.745	447.149	(39.404)
Oneri sociali	140.704	153.374	(12.670)
Trattamento di fine rapporto	25.181	26.324	(1.143)
Trattamento quiescenza e simili	--	--	--
Altri costi del personale	14.920	7.626	7.294
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.402	8.198	(4.796)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	25.514	23.974	1.540
Svalutazioni crediti attivo circolante	579.807	488.910	90.897
Oneri diversi di gestione	6.858	11.522	(4.664)
	2.670.311	2.411.943	258.368

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31-12-2013	963
Saldo al 31-12-2012	(1.999)
Variazioni	2.962

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31-12-2013	(43.106)
Saldo al 31-12-2012	(49.330)
Variazioni	(6.224)

Trattasi di insussistenze di attivo

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31-12-2013	17.979
Saldo al 31-12-2012	33.022
Variazioni	(15.043)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio .

ARTIANUM SRL

16. COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI (N. 16, ART. 2427 C.C.)

Nell'esercizio sono stati corrisposti compensi per l'amministratore, pari a 28.728,00 euro e 10.400,00 euro per il revisore unico.

22. OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Risultano effettuate due operazioni di locazione finanziaria con LEASINT S.p.A San Paolo aventi ad oggetto l'acquisto di 2 veicoli industriali. L'importo complessivamente finanziato è pari a euro 32.868,23.

Di seguito i dati principali dell'operazione:

Valore in c/capitale dei canoni da scadere	euro 17.691,00
Valore in c/capitale dei canoni imputati all'esercizio in corso	euro 7.225,00
Valore in c/interessi dei canoni imputati all'esercizio in corso	euro 762,00
Valore attuale dei beni	euro 19.100,00

ULTERIORI INFORMAZIONI

Si comunica, ai sensi dell'art. 2427, che:

" non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo patrimoniale (punto 8);

" non vi sono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale (punto 9);

" non sono stati emessi dalla società altri strumenti finanziari (punto 19);

" non sono stati costituiti patrimoni o finanziamenti destinati a specifici affari (punti 20 e 21).

" non sono state effettuate operazioni con parti correlate nè vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, per ulteriori informazioni si rimanda a quanto indicato nella premessa e nella sezione relativa all'appartenenza a (punti 22bis e 22ter),

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge n. 72 del 19 marzo 1983 si precisa che, alla data di chiusura del bilancio, nessuna rivalutazione di beni risulta essere stata effettuata.

ARTIANUM SRL

L'amministratore unico, in qualità di titolare dei dati della società, dichiara che il Documento programmatico sulla sicurezza ex D.Lgs. n.196/2003, è stato redatto.

Si dichiara infine che nell'esercizio a cui si riferisce il bilancio, la società non aveva l'obbligo del collegio sindacale, ma è sottoposta a controllo contabile volontario.

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.

Arzano, 30/04/2014

ARTIANUM /DETTAGLIO DEI DEBITI ESPOSTI IN BILANCIO AL 31/12/2013 NEI CONFRONTI DI REGIONE CAMPANIA

DEBITI VERSO REGIONE CAMPANIA PER DEPURAZIONE E FOGNATURA		NOTE:
	€ 1.313.716,14	E' il debito residuo nei confronti di Regione Campania per i canoni di depurazione e fognatura per i quali è stata ricevuta la fattura (ruoli 2010,2011,2012) N.b. Alla Regione vengono riversati solo gli importi incassati e non l'intera fattura emessa. Per gli importi non incassati Artianum è tenuta ad attivare procedure di riscossione coattiva. Gli importi che a seguito dell' attivazione delle procedure risultano non recuperabili devono essere trasmessi a Regione Campania per la emissione di nota credito.
DEBITO VERSO REGIONE CAMPANIA PER FATTURE DA RICEVERE RUOLI 2008,2009, 2013		
	€ 2.331.276,87	E' il debito nei confronti di Regione Campania per i canoni di depurazione e fognatura per i quali si attende fattura . Per i ruoli 2008 e 2009 era stata richiesta la rateizzazione decennale. Il ruolo 2013, ancora non comunicato è pari a € 642.076,91 per la depurazione e € 112.021,40 per la fognatura.
TOTALE DEBITO VERSO REGIONE CAMPANIA PER DEPURAZIONE E FOGNATURA		
	€ 3.644.993,01	
DEBITO VERSO ACQUA CAMPANIA PER FORNITURA IDRICA PER FATTURE DA RICEVERE IN CONTENZIOSO		
	€ 3.297.625,61	E' il debito in bilancio per la fornitura idrica dal 1° trim. 2008 al 21 febbraio 2012, data di stipula della convenzione. In particolare esiste un contenzioso legale per € 2.689.508,87 per il periodo dal 1° trimestre 2008 al 4° trimestre 2010.
DEBITO VERSO ACQUA CAMPANIA PER FORNITURA IDRICA		
	€ 529.983,65	Residuo debito per fatture ricevute a partire dal 21 febbraio 2012.
DEBITO VERSO ACQUA CAMPANIA PER FATTURE DA RICEVERE (IV TRIM 2013)		
	€ 322.440,34	Debito per fattura da ricevere relativa al IV trimestre 2013.
TOTALE DEBITO VERSO ACQUA CAMPANIA PER FORNITURA IDRICA		
	€ 4.150.049,60	

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la camera di commercio di NAPOLI autorizzata con provv. prot. n. 38229/80 Bis del 22/10/2001 del Ministero delle Finanze - Dip. delle Entrate - Ufficio delle Entrate di NAPOLI II sottoscritto dott. Gelormini Alessandro, ai sensi dell'art. 31 comma due quinquies della L. n. 340/2000, in qualità di Professionista incaricato, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la

ARTIANUM SRL in liquidazione
P.zza Raffaele Cimmino n. 1 - 80022 Arzano
Iscritta al registro Imprese di Napoli al n. 05908181216
Iscritta al REA di Napoli al n. 783858
Capitale Sociale 25.000,00 i.v.
P.IVA e C.F. 05908181216

VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI del giorno 29 luglio 2014

L'anno 2014, il giorno 29 del mese di luglio, alle ore 13.20 presso la sede legale in Arzano (NA) P.zza Cimmino n. 1, si è riunita l'assemblea ordinaria della società Artianum s.r.l. in liquidazione, regolarmente convocata per discutere e deliberare in merito al seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione bilancio d'esercizio 2013;
2. Nomina revisore unico;
3. Varie ed eventuali.

Assume la presidenza dell'assemblea, come prevista da statuto, il liquidatore Dott. Michele Scognamiglio

Il Presidente avendo constatato che è presente il socio unico, Comune di Arzano, titolare della quota pari al 100% del capitale sociale, rappresentato dal Commissario Straordinario Dott.ssa Maria Santorufo, dichiara la presente assemblea validamente costituita ed atta a deliberare, invitando ad assumere le funzioni di segretario il Dott. Barone Saverio Francesco, dirigente dell'Area Risorse Finanziarie del Comune di Arzano e responsabile del servizio controllo attività esternalizzate, partecipe, il quale accetta.

Partecipa alla riunione il revisore unico Giovanni Corsini.

Passando al primo punto all'o.d.g. prende la parola il liquidatore che, presenta il progetto di bilancio, le cui risultanze sono state fornite dal cessato amministratore, la cui attività si è conclusa alla data del 9/01/2014, con la messa in liquidazione della società.

Dai dati espressi nel bilancio si evince la formazione di una nuova perdita d'esercizio al 31/12/2013 pari ad € 847.354,00. A tal fine si precisa che, già l'Ente aveva fatto ricorso alla procedura di liquidazione a seguito della perdita registrata nel 2012 pari ad euro 532.677,00. A riguardo si rileva che il bilancio è caratterizzato da due macro aggregati essenziali.

Il primo attiene a Debiti v/fornitori pari ad euro 7.884.932,00 di cui € 3.644.993,01 nei confronti di Regione Campania per canoni di depurazione e fognatura ed € 4.150.050,00 nei confronti di Acqua Campania S.p.A. per canoni fornitura idrica. A fronte di tale debitoria, si rileva un credito pari ad e 4.999.775,00, relativo a forniture idriche da recuperare v/ utenza. Relativamente alla massa

debitoria sorta nei confronti della Regione Campania si sta procedendo alla definizione dei rapporti con rateizzazione delle somme risultanti. Per i crediti da utenza, si procederà ad attivare una gara ad evidenza pubblica per la scelta di un concessionario per la riscossione coattiva, atteso che il precedente affidatario è competente per le sole annualità 2008 e 2009.

Analogamente il bilancio esprime tra i costi della produzione oneri per acquisto c/terzi pari ad € 1.015.888,00 a fronte dei quali, come più volte segnalato dall'ufficio di controllo interno all'Ente, si procederà alla razionalizzazione degli acquisti attraverso gare ad evidenza pubblica e/o Consip/MEPA.

Successivamente prende la parola il Revisore Unico che da lettura della sua relazione.

Il Commissario Straordinario, nei limiti delle raccomandazioni poste dal liquidatore e dal revisore unico,

DELIBERA

Di approvare il bilancio di esercizio 2013, tenendo conto della necessità, in sede di liquidazione, di definire le criticità sopra evidenziate.

Si passa al secondo punto all'ordine dei giorno, si da atto che in attuazione della delibera del Commissario Straordinario n. 84 del 19/06/2014, è stato pubblicato avviso pubblico, con scadenza di presentazione delle candidature, previste per il giorno 9/07/2014.

L'ufficio protocollo con propria nota del 18/07/2014, comunica che sono pervenute all'Ente n. 6 domande di partecipazione di cui: n. 1 istanza per protocollo, oltre ad altre 5 istanze pervenute via pec. Dalla verifica dei protocolli si evince che il Dott. Francesco Miluccio ha inviato due volte la domanda di partecipazione (prot. n. 11772 del 2/07/2014 e n. 11912 del 4/07/2014). Pertanto i curricula pervenuti sono 5.

Letti i curricula pervenuti, il Commissario Straordinario, nella sua veste di socio unico di Artianum srl in liquidazione, nomina revisore unico il Dott. Scaramella Luigi nato a Napoli il 24/03/1965 con studio in Napoli al Corso Umberto I, 35, determinando il compenso in euro 8.000,00 oltre IVA e CPA se e come dovute per legge.

Avendo esaurito gli argomenti all'ordine del giorno, e non più nessuno chiedendo la parola, il presidente dichiara sciolta l'assemblea alle ore 14:25 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Il Presidente

Il Segretario

BARONE SAVERIO FRANCESCO

SCOGNAMIGLIO MICHELE

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la camera di commercio di NAPOLI autorizzata con provv. prot. n. 38229/80 Bis del 22/10/2001 del Ministero delle Finanze – Dip. delle Entrate – Ufficio delle Entrate di NAPOLI Il sottoscritto dott. Gelormini Alessandro, ai sensi dell'art. 31 comma due quinquies della L. n. 340/2000, in qualità di Professionista incaricato, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.

Società ARTIANUM Srl in Liquidazione

Relazione di Revisione sul Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 redatta ai sensi dell'art. 14 d.lgs. 39/2010

Al socio unico della società ARTIANUM Srl in Liquidazione

Premessa

La società in data 9 gennaio 2014 con delibera di assemblea straordinaria, è stata messa in liquidazione volontaria.

Il revisore è in regime di proroga, essendo scaduto il mandato con l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2012.

Signori Soci,

Il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, che il Liquidatore sottopone alla Vostra approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni del d.lgs. 9 aprile 1991, n. 127, recepite dagli artt. 2423 e seguenti del c.c.; il suddetto documento risulta pertanto costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Con riferimento all'esercizio 2013:

- sono state riesaminate le deliberazioni assunte dall'assemblea e dall'amministratore unico;
- sono stati rivisti i verbali periodici di revisione;
- sono stati riesaminate le informazioni assunte in occasione delle verifiche periodiche con riferimento all'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società;
- è stato esaminato il progetto di bilancio dell'esercizio 2013, così come predisposto dal Liquidatore della società.

Al termine delle analisi di cui sopra, e tenuto conto di quanto emerso dalle stesse, si procede alla stesura della seguente relazione all'assemblea ai sensi dell'art. 2429 Cod. Civ.

FUNZIONE DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI

1. Paragrafo Introduttivo

E' stata svolta la revisione legale dei conti del progetto di bilancio di esercizio della società ARTIANUM Srl in liquidazione chiuso al 31/12/2013, il cui stato patrimoniale e conto economico sono riassumibili come segue:



ATTIVO	6.647.767
Patrimonio netto (escluso il risultato dell'esercizio)	-460.421
Perdita dell'esercizio	(847.354)
Trattamento di fine rapporto	129.451
Debiti	7.826.091
PASSIVO	6.647.767

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della Produzione	1.883.079
Costi della Produzione	2.670.311
Differenza tra valore e costi della produzione	(787.232)
Proventi e oneri finanziari	963)
Proventi e oneri straordinari	(43.106)
Imposte sul reddito dell'esercizio	17.979
Utile dell'esercizio	(847.354)

La responsabilità della redazione del bilancio compete al Liquidatore della Vostra società, mentre è del revisore la responsabilità relativa all'espressione del giudizio professionale sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.

2. Descrizione della portata della revisione svolta con l'indicazione dei principi di revisione osservati

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile, anche grazie alla piena collaborazione dell'organo esecutivo e del personale interno.

In conformità ai suddetti principi di revisione, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio in esame sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Nell'ambito della attività di revisione legale dei conti si è verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità di legge, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del progetto del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e

degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

La revisione legale dei conti comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo.

Si ritiene che il lavoro svolto, tanto con riguardo alle riunioni periodiche del revisore e dell'organo amministrativo, quanto con riferimento al controllo a campione dei saldi di talune voci del progetto di bilancio, fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presenti ai fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione a corredo del bilancio d'esercizio 2012.

3. Giudizio sul bilancio

Il soprammenzionato bilancio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso, pertanto, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico della società ARTIANUM Srl in liquidazione al 31 dicembre 2013, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA SULL'AMMINISTRAZIONE (Relazione ex art. 2429, comma 2, del c.c.)

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 si è svolto l'incarico di revisione in base a quanto prescritto dall'art. 2403 e seguenti del c.c.

Per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività di vigilanza, si può affermare quanto segue:

- a) ho partecipato alle assemblee dei soci verificando il rispetto delle norme legislative e statutarie disciplinanti il loro funzionamento e accertando che le decisioni adottate fossero a loro volta conformi alla legge e allo statuto sociale e non palesemente imprudenti, azzardate o in conflitto di interessi o tali da poter compromettere l'integrità del patrimonio della Vostra Società;
- b) le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, del c.c., sono state fornite con periodicità anche superiore al minimo stabilito di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni periodiche, sia negli incontri informali;
- c) ho incontrati i responsabili delle varie funzioni al fine di garantire l'adeguatezza dell'assetto organizzativo e, al riguardo, non si evidenziano elementi da segnalare;
- d) ho accertato l'adeguatezza del sistema amministrativo contabile e la sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione sia attraverso l'esame dei documenti aziendali, sia mediante l'acquisizione di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali; in merito,

- non risultano segnalazioni da riferire;
- e) nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;
 - f) non ho dovuto intervenire, per omissioni dell'amministratore, ai sensi dell'art. 2406 del c.c.;
 - g) non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 del c.c.;
 - h) non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 1, del c.c.;
 - i) non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, del c.c.;
 - j) si è vigilato sull'impostazione generale data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tal riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
 - k) il Liquidatore, nella redazione del progetto di bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del c.c.;
 - l) dal 1 gennaio 2013 al 31 dicembre 2013, non ho rilasciato pareri.

CONCLUSIONI

Alla luce dell'attività di vigilanza e di revisione legale dei conti svolta durante le riunioni collegiali e sulla base dei documenti sottoposti dal Liquidatore, si esprime un giudizio positivo al progetto di bilancio di esercizio della società ARTIANUM Srl in liquidazione chiuso al 31 dicembre 2013; si ritiene, altresì, che non sussistano ragioni ostative all'approvazione, da parte Vostra, del predetto progetto di bilancio.

Napoli, 16 luglio 2014

dott. Giovanni Corsini
revisore legale

