

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2006

NAPOLI SERVIZI SPA

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: NAPOLI NA VIA G. PORZIO ISOLA
C1

Codice fiscale: 07577090637

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO
UNICO

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	7
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	31
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	35
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	68

NAPOLI SERVIZI S.p.A.	cod. fisc.	07577090637
VIA G. PORZIO 4 - CENTRO DIREZIONALE IS. B5	Part. Iva	07577090637
80143 NAPOLI (NA)	Num. R.E.A.	NA - 632275
R. Impresa di Napoli n. 07577090637	Cap. sociale	10.909.960,00

Società soggetta alla Direzione e coordinamento del Comune di Napoli

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2006	31/12/2006	31/12/2005
--	-------------------	-------------------

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

B)	IMMOBILIZZAZIONI		
I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1)	Costi di impianto e di ampliamento	14.576	15.495
2)	Costi di ricerca, sviluppo pubblicità	1.196	1.794
3)	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	1.124	996
4)	Concessioni, lic., marchi e diritti sim	29.799	52.181
6)	Immobilitazioni in corso e acconto	0	3.655
7)	Altre immobilizzazioni immateriali	34.358	37.387
	I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	81.053	111.508
II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1)	costruzioni leggere	26.655	26.078
2)	Impianti e macchinario	63.094	73.523
3)	Attrezzature industriali e commerciali	151.631	144.678
4)	Altri beni	470.702	404.377
	II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	712.082	648.656
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		793.135	760.164
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
I)	Rimanenze		

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2006		31/12/2006	31/12/2005
3)	Servizi in corso d'esecuzione	303.790	410.451
4)	prodotti finiti e merci	72.973	54.107
I	TOTALE RIMANENZE	376.763	464.558
II)	CREDITI (Att. circ.) VERSO:		
1)	Clienti:		
a)	Crediti v/clienti entro es. successivo	13.408	15.622
1	TOTALE Clienti	13.408	15.622
4)	Controllante	41.101.359	28.666.361
4bis)	Tributari	20.236	105.202
5)	Altri Crediti		
a)	esigibili entro esercizio successivo	1.010.547	2.785.402
b)	esigibili oltre esercizio successivo	53.851	38.137
5)	TOTALE Altri (circ.):	1.064.398	2.823.539
II	TOTALE CREDITI (Att. circ.):	42.199.401	31.610.724
IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1)	Depositi bancari e postali	1.322.320	1.405.048
3)	Denaro e valori in cassa	1.595	1.097
IV	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.323.915	1.406.145
C	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	43.900.079	33.481.427
D)	RATEI E RISCONTI		
2)	Altri ratei e risconti	70.851	102.745
D	TOTALE RATEI E RISCONTI	70.851	102.745
	TOTALE STATO PATRIMONIALE- ATTIVO	44.764.065	34.344.336
STATO PATRIMONIALE – PASSIVO			
A)	PATRIMONIO NETTO		
1)	Capitale	10.909.960	10.909.960
VIII)	Utile/Perdita es. precedente e nuovo	(3.245.160)	(325.130)
IX)	Utile (perdita -) dell' esercizio	(3.462.699)	(2.920.030)

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2006		31/12/2006	31/12/2005
A	TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.202.101	7.664.800
B	FONDI PER RISCHI E ONERI		
3)	Altri acc.ti e fondi	160.084	173.664
C)	TRATTAMENTO FINE RAP. LAVORO SUB.	6.003.911	4.488.412
D)	DEBITI		
4)	Debiti verso le banche	21.108.984	8.986.286
	TOTALE DEBITO BANCHE	21.108.984	8.986.286
7)	Debiti verso fornitori	1.302.281	1.696.505
a)	debiti verso fornitori entro es. successivo	1.302.281	1.696.505
7	TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI	1.302.281	1.696.505
12)	Debiti tributari		
a)	esigibili entro es. succ.	7.152.784	6.389.593
12)	TOTALE Debiti tributari	7.152.784	6.389.593
13)	Debiti verso Istituti previdenziali:		
a)	esigibili entro es. succ.	2.284.426	1.275.501
13)	TOTALE DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI:	2.284.426	1.275.501
14)	Altri debiti:		
a)	esigibili entro ec. succ.	2.511.254	2.824.849
14	TOTALE Altri debiti:	2.511.254	2.824.849
D	TOTALE DEBITI	34.359.730	21.172.734
E)	RATEI E RISCOINTI		
2)	Altri ratei e risconti	38.239	844.723
E	TOTALE RATEI E RISCOINTI	38.239	844.723
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		44.764.065	34.344.333
CONTI D'ORDINE			
SISTEMA IMPROPRIO DEGLI IMPEGNI		0	69.333
RATE FUTURE CONTRATTI LEASING		45.784	65.429

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2006		31/12/2006	31/12/2005
CESSIONE CREDITO		13.412.350	3.115.081
CONTO ECONOMICO			
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
1)	Ricavi vendite e prestazioni	28.087.965	26.169.014
5)	Altri ricavi e proventi:		
a)	Altri ricavi e proventi (attività ord.)	379.160	282.647
b)	Contributi in conto esercizio	1.550.083	2.703.997
5	TOTALE Altri ricavi e proventi:	1.929.243	2.986.644
A	TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	30.017.208	29.155.658
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
6)	materie prime suss. cons. merci	504.907	400.372
7)	servizi	3.410.758	3.187.569
8)	per godimento di beni di terzi	214.588	221.203
9)	per il personale:		
a)	salari e stipendi	20.948.325	19.553.565
b)	oneri sociali	5.680.783	3.831.390
d)	trattamento di quiescenza e simili	1.570.895	1.449.303
e)	Altri costi	77.229	126.701
9	TOTALE per il personale:	28.277.232	24.960.959
10)	ammortamenti e svalutazioni		
a)	ammort. immobilizz. Immateriali	51.841	87.176
b)	ammort. immobilizz. Materiali	168.386	194.413
c)	svalutazione Macchine Elettroniche Ufficio	0	694
10	TOTALE ammortamenti e svalutazioni	220.227	282.283
11)	variazioni rimanenze di: materie prime, suss. con.	87.795	487.823
12)	accantonamento per rischi	0	173.664
14)	oneri diversi di gestione	92.644	78.680
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	32.808.152	29.792.643
A-B	TOTALE DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DI PROD.	(2.790.944)	(636.985)

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2006		31/12/2006	31/12/2005
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
d)	proventi finanz. diversi dai precedenti	975.961	23.088
16	TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	975.961	23.088
17)	interessi (pass.) e oneri finanziari da:		
d)	debiti verso banche	856.745	285.489
e)	Debiti verso fornitori	1.424	579
f)	Altri debiti	11.282	7.143
17	TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	869.451	293.211
15+16-17	TOTALE DIFFERENZA PROVENTI E ONERI FINANZIARI	106.510	270.123
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
19	Svalutazioni		
a)	Partecipazioni	0	584.593
	TOTALE RETTIFICHE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	584.593
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20)	Proventi straordinari (extra attività ord.)	625.958	94.285
21)	ONERI STRAORDINARI		
a)	Altri oneri straordinari	166.868	14.916
b)	Minusvalenza beni materiali	0	13.884
21)	TOTALE ONERI STRAORDINARI	166.868	28.800
20 - 21	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	459.090	65.485
A-B.C+D+E TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		(2.225.345)	(1.426.216)
22)	imposte sul reddito dell'esercizio, correnti,	1.237.354	1.493.814
22)	differite ed anticipate	0	0
26)	PERDITA DELL' ESERCIZIO	(3.462.699)	(2.920.030)

NAPOLI SERVIZI S.P.A.
SEDE LEGALE in NAPOLI VIA G.PORZIO, CENTRO DIREZIONALE IS.B/5
SEDE AMMINISTRATIVA in NAPOLI VIA G.PORZIO, C. DIREZIONALE IS.B/5
SEDE TECNICA in NAPOLI VIA COROGLIO 10 BIS

<i>Capitale Sociale €</i>	<i>10.909.960,00</i>
<i>di cui versato</i>	<i>10.909.960,00</i>



Sez. 1 – CRITERI APPLICATI

NOTA INTEGRATIVA

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2006 .

Il bilancio dell'esercizio chiuso è stato redatto secondo le norme del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

Le operazioni societarie sono state riportate sui libri secondo il principio generale della competenza economico-temporale.

La società opera nel settore dei servizi di Global Service (pulizia edifici, igiene ambientale, gestione e manutenzione immobiliare), per conto del cliente "Comune di Napoli".

Art. 2427, punto 1 : CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri applicati nelle valutazioni delle poste del bilancio dell'esercizio 2006 sono stati correttamente determinati sulla base dei principi di redazione indicati dalle nuove norme emanate in materia di diritto societario e sono immutati rispetto al precedente esercizio.

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività, ritenendo che il contratto di Servizi con il Comune di Napoli, per il futuro produca effetti economicamente remunerativi.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, nel rispetto dei principi contabili universalmente accettati.

DEROGHE

Non essendosi verificati nel corso dell'esercizio casi eccezionali, non si è reso necessario esperire deroghe alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art.2423, comma 4.

I criteri di valutazione utilizzati per l'anno 2006 non sono variati rispetto all'esercizio precedente e sono i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali acquistate sul mercato sono state iscritte al costo storico di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

L'ammortamento è effettuato sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le aliquote di ammortamento applicate sono:

CATEGORIE

▪ <i>COSTRUZIONI LEGGERE</i>	<i>10%</i>
▪ <i>IMPIANTI E MACCHINARI</i>	
<i>1 a) Impianti interni di comunicazione</i>	<i>25%</i>
<i>1 b) Impianti generici</i>	<i>15%</i>
<i>2 a) Macchinari</i>	<i>15%</i>
▪ <i>ATTREZZATURE COMMERCIALI ED INDUSTRIALI</i>	<i>15%</i>
▪ <i>ALTRI BENI</i>	
<i>3 a) Mobili e macchine per ufficio</i>	<i>12%</i>
<i>3 b) Macchine elettriche ed elettroniche</i>	<i>20%</i>
▪ <i>ARREDI</i>	<i>15%</i>
▪ <i>AUTOMEZZI</i>	
<i>4 a) Autoveicoli da trasporto</i>	<i>20%</i>
<i>4 b) Autovetture motoveicoli e simili</i>	<i>25%</i>

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale, sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale ed in particolare:

*I costi di ricerca e sviluppo, sono stati iscritti al valore originario. Si è preferito ripartire, ai fini dell'ammortamento, il costo in cinque esercizi.
Le spese di impianto sono iscritte al valore originario. Si è preferito ripartire, ai fini dell'ammortamento, il costo in cinque esercizi.*

Le spese di ricerca e sviluppo e le spese di impianto sono state iscritte con il consenso del Collegio Sindacale.

Le spese per concessioni, licenze e marchi e le spese per diritti di brevetti industriali sono state iscritte al valore originario, e risultano ammortizzate in un periodo di tre anni in proporzione all'effettivo utilizzo temporale.

Le altre immobilizzazioni immateriali risultano ripartite in proporzione all'effettivo utilizzo.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni di imprese controllate sono valutate con valore corrispondente alla frazione di patrimonio netto (100%) risultante dall'ultimo bilancio della partecipata.

CREDITI

Sono iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo, computati prudenzialmente al valore nominale.

RIMANENZE DI MAGAZZINO

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di mercato. Il criterio adottato è quello del costo medio ponderato.

RIMANENZE SERVIZI IN CORSO DI ESECUZIONE

Sono iscritte per le risultanze degli stadi di avanzamento e valorizzate ai prezzi contrattuali previste

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide accolgono le movimentazioni finanziarie dell'esercizio e sono iscritte al valore nominale.

RATEI E RISCONTI

Nella voce sono iscritti i costi e i ricavi per la quota di competenza temporale dell'esercizio futuro.

PATRIMONIO NETTO

Il Capitale Sociale è stato iscritto in base al valore nominale delle azioni sottoscritte dai Soci.

FONDI RISCHI E ONERI

Gli accantonamenti per rischi e oneri sono operati per copertura di perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, di cui tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono risultati indeterminabili l'ammontare o la data di verifica.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

E' determinato in base alle norme di legge e tiene conto del contratto collettivo di lavoro in vigore. Il fondo è stato adeguato alla data del Bilancio a favore del personale in forza a tale data.

DEBITI

Sono iscritti al valore nominale.

COSTI E RICAVI

I costi e ricavi di esercizio risultano iscritti in base alla competenza temporale.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte correnti al periodo sono state accantonate secondo le aliquote e norme fiscali vigenti.

Non vengono rilevate in bilancio attività per imposte anticipate o passività per imposte differite in quanto ad oggi non sussistono i presupposti del loro riversamento negli esercizi futuri.

OPERAZIONI IN VALUTA

Nel corso dell'esercizio non ci sono state operazioni in valuta.

OPERAZIONI FUORI BILANCIO

Nel corso dell'esercizio non ci sono state operazioni fuori bilancio.

INTRODUZIONE ALLA NOTA INTEGRATIVA

- *A seguito della fusione per incorporazione della SE.TER.NA. in NAPOLI SERVIZI S.p.A., avvenuta in data 3/5/2006 con atto Notaio STEFANO SANTANGELO rep. n. 3387 raccolta n. 2114 ed iscritta alla CCIAA in data 19/5/2006, si precisa che nell'atto di fusione all'art. 3 "EFFETTI DELLA FUSIONE" è stata prevista l'efficacia retroattiva delle operazioni amministrative e fiscali sin dall'1/1/2006 in capo alla società incorporante. Pertanto i dati del Bilancio 2006 sono comprensivi dei saldi patrimoniali ed economici della stessa SE.TER.NA. SpA rilevati a tutto il 19/5/2006*
- *Per consentire una migliore interpretazione delle variazioni intervenute nell'esercizio 2006, si è proceduto all'aggregazione e consolidamento dei saldi dei Bilanci 2005 della SE.TER.NA. SpA, con quello della NAPOLI SERVIZI SpA, con l'eliminazione delle partite intergruppo, nel rispetto del comma 5 dell'art. 2423-ter codice civile*
- *Per maggior chiarezza nella lettura del bilancio di seguito si riporta il quadro sintetico del Bilancio con l'indicazione dei dati dei singoli Bilanci che hanno determinato il consolidamento per l'anno 2005*

BILANCIO 31.12.2006

QUADRO SINTETICO
 (consolidamento dati 2005)

VOCI DI BILANCIO	31.12.2006	NAPOLI SERVIZI 31.12.2005	SE.TER.NA. 31.12.2005	TOTALE 2005
STATO PATRIMONIALE				
ATTIVO				
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	81.053	54.595	56.913	111.508
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	712.082	470.063	178.593	648.656
ATTIVO CIRCOLANTE	43.900.079	31.355.142	2.126.286	33.481.428
RATEI E RISCONTI ATTIVI	70.851	90.380	12.364	102.744
TOTALE ATTIVO	44.764.065	31.970.180	2.374.156	34.344.336
PASSIVO				
PATRIMONIO NETTO	4.202.101	7.664.800	0	7.664.800
FONDO RISCHI	160.084	0	173.664	173.664
FONDO TFR	6.003.911	4.131.418	356.994	4.488.412
DEBITI	34.359.730	19.241.179	1.931.555	21.172.737
RATEI RISCONTI PASSIVI	38.239	842.556	2.167	844.723
TOTALE PASSIVO	44.764.065	31.879.953	2.464.380	34.344.336
CONTO ECONOMICO				
VALORE DELLA PRODUZIONE	30.017.208	28.297.099	858.559	29.155.658
COSTI DELLA PRODUZIONE	32.808.152	25.903.333	3.889.310	29.792.643
DIFFERENZA (PRODUZIONE-COSTI)	- 2.790.944	2.393.766	3.030.751	636.985
PROVENTI E ONERI FINANZIRI	106.510	222.302	47.821	270.123
RETTIFICHE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	584.593	-	584.593
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	459.090	45.080	20.405	65.485
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 2.225.345	- 1.426.216	-	- 1.426.216
IMPOSTE D'ESERCIZIO	1.237.354	1.493.814	-	1.493.814
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 3.462.699	- 2.920.030	-	- 2.920.030

NOTA INTEGRATIVA E PROSPETTI DI DETTAGLIO

STATO PATRIMONIALE

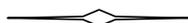
ATTIVO

	<i>Esercizio 2006</i>	<i>Esercizio 2005</i>
B) IMMOBILIZZAZIONI	€ 793.135	€ 760.164

	<i>Esercizio 2006</i>	<i>Esercizio 2005</i>
B1) Immobilizzazioni Immateriali	€ 81.053	€ 111.508

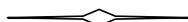
1) **Costi di impianto e ampliamento** € 14.576 € 15.495

La variazione di € 919 in diminuzione è determinata dalla quota di ammortamento imputata al conto economico per € 4.519 e dalle spese sostenute nell'anno per € 3.600. I costi sono ammortizzati in cinque esercizi.



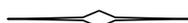
2) **Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità** € 1.196 € 1.794

la variazione in diminuzione per € 598 è determinata dalla quota di ammortamento imputata al conto economico.



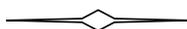
3) **Diritti brevetto ind. e utilizzazione opere d'ingegno** € 1.124 € 996

La variazione in aumento per € 128 è determinata dalla quota di ammortamento imputata al conto economico per € 1.284 e dai costi dell'anno per € 1.412. I costi sono ammortizzati in tre esercizi, l'ammortamento terminerà nel 2006.



4) **Concessione Lic. Marchi e diritti Sim.** € 29.799 € 52.181

La variazione in diminuzione di € 22.382 è stata determinata quanto a € 24.848 per la quota di ammortamento dell'anno; e quanto a € 2.466 per le nuove acquisizioni del 2006.

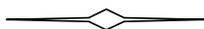


5) **Altre immobilizzazioni immateriali** € 34.358 € 37.387

La voce è relativa alle opere di ristrutturazione eseguite negli uffici e magazzini della società, la variazione in diminuzione per € 3.029 è stata determinata dalla quota di ammortamento imputata a conto economico per € 20.592 e da costi sostenuti nell'anno per € 17.563.

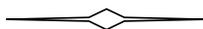
6) **Immobilizzazioni in corso e acconti** € 0 € 3.655

La voce non presenta alcun valore in quanto non sono stati concessi anticipi.



Prospetto delle Immobilizzazioni Immateriali
 (dati 2005 consolidati Napoli Servizi SpA-Se.ter.na SpA)

voci	%	ANNO 2005			Anno 2006				
		Costo storico	amm. Precedenti	Valori a bilancio	Incrementi - Decrementi	costo al 2006	Amm.to 2006	Amm.ti al 2006	Valori a bilancio
Costi imp.e amp.nto	20,00	46.015	30.520	15.495	3.600	49.615	4.519	35.039	14.576
Costi ric.e sviluppo	20,00	53.311	51.517	1.794	-	53.311	598	52.115	1.196
Diritti di brevetto	33,34	12.463	11.467	996	1.412	13.875	1.284	12.751	1.124
Conc. Lic e marchi	33,00	128.093	75.912	52.181	2.466	130.559	24.848	100.760	29.799
Altre immob.imm.	16,66	116.870	79.483	37.387	17.563	134.433	20.592	100.075	34.358
Totali		356.752	248.899	107.853	25.041	381.793	51.841	300.740	81.053
Acconti		0	0	3.655	- 3.655				0
				111.508	21.386				81.053



	Esercizio 2006	Esercizio 2005
BII) Immobilizzazioni materiali	€ 712.082	€ 648.656

1) Costruzioni leggere € 26.655 € 26.078

La voce accoglie i prefabbricati acquistati e posizionati sui cantieri aziendali; le variazioni in aumento di € 577 è dovuta alla quota di ammortamento dell'anno per € 3.385 e alle acquisizioni dell'anno per € 3.960



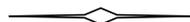
2) Impianti e Macchinari € 63.094 € 73.523

La variazione in diminuzione di € 10.429 è stata determinata dalle acquisizioni dell'anno per € 8.208 e dalla quota d'ammortamento per € 18.637.



3) Attrezzature industriali € 151.631 € 144.678

La voce è relativa all'acquisto delle attrezzature necessarie all'esecuzione dei servizi eseguiti dalla società. La posta risulta incrementata rispetto all'esercizio precedente per € 6.953, la variazione è dovuta alle acquisizioni dell'anno per € 46.348 al netto della quota di ammortamento dell'anno per € 39.395.

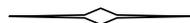


4) Altri beni € 470.702 € 404.377

La variazione in aumento nell'anno è stata di € 66.325 ed è stata determinata dalle seguenti movimentazioni:

Mobili ed Arredi, acquisti per € 144.086; Macchine Elettroniche d'ufficio acquisti per € 17.490; Auto e Motocicli acquisti per € 11.938. Tutte le voci hanno subito ammortamenti di periodo per complessivi euro 106.970.

Sulla dismissione si è realizzata una plusvalenza di € 2.280 come commentato nell'apposita voce del Conto Economico. Il prospetto che segue evidenzia la movimentazione dell'anno.



Prospetto delle Immobilizzazioni Materiali
 (dati 2005 consolidati Napoli Servizi SpA-Se.ter.na SpA)

ANNO 2005 CONS.				ANNO 2006						
VOCI	COSTO	FONDO AMMORT.	VALORE BILANCIO	ACQUISIZ.	ALIENAZIONI E DECR.	COSTO	AMMORT.	UTILIZZO FONDO	FONDO AMMORT.	VALORE BILANCIO
1-COSTRUZIONI LEGGERE	31.857	5.779	26.078	3.961	0	35.818	3.384	0	9.163	26.655
2- IMPIANTI E MACCHINARI	203.891	130.368	73.524	8.208	0	212.099	18.637	0	149.005	63.094
3 - ATTREZZAT.	344.697	200.019	144.678	46.348	0	391.045	39.395	0	239.414	151.631
4- ALTRI BENI	807.362	402.984	404.378	173.514	586	980.290	106.970	366	509.588	470.702
MOBILI ED ARREDI	148.767	71.989	76.778	144.086	0	292.853	24.767	0	96.756	196.097
MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	634.784	318.809	315.975	17.490	0	652.274	76.817	0	395.626	256.648
AUTO E MOTOCICLI	23.811	12.186	11.625	11.938	586	35.163	5.386	366	17.206	17.957
5- IMMOBILIZZ. IN CORSO ACC.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	1.387.807	739.150	648.658	232.031	586	1.619.252	168.386	366	907.170	712.082

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
C) ATTIVO CIRCOLANTE	€ 43.900.079	€ 33.481.427

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
CI) Rimanenze	€ 376.763	€ 464.558

La voce accoglie la stima dei materiali di consumo per le attività aziendali giacenti al 31/12/2006 presso il magazzino, per € 72.973, e i servizi in corso di esecuzioni relativi alla commessa condono per € 303.790.

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
CII) Crediti	€ 42.199.401	€ 31.610.724

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
I) Clienti	€ 13.408	€ 15.622

a) crediti v/clienti entro esercizio successivo

La posta accoglie i seguenti crediti verso:

□ <i>Libera scena</i>	€ 1.056
□ <i>Utopia</i>	€ 3.838
□ <i>AVOG</i>	€ 4.200
□ <i>Altri</i>	€ <u>4.314</u>
Totale	€13.408

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
4) CONTROLLANTE	€ 41.101.359	€ 28.666.361

La voce accoglie i crediti maturati nei confronti del Comune di Napoli, unico azionista e committente della società a seguito delle attività effettuate in forza del contratto di Servizio.

Il credito risultante nel bilancio è riferito alle seguenti classificazioni:

□ <u>CREDITO PER PARTITE CORRENTI</u>	
- fatture emesse per prestazioni	€ 32.073.481
- fatture da emettere	€ <u>2.586.318</u>
Totale	€ 34.659.799
□ <u>CREDITO DA TRANSAZIONE</u>	
- Importi definiti	€ <u>6.441.560</u>
Totale credito	€ 41.102.643

Per il credito nei confronti del Comune di Napoli emerso dalla transazione del 2004, il Consiglio Comunale, con delibera n. 77 del 3/10/2005, ha disposto per il 2006 la spesa di € 3.115.081 sul capitolo 1.01.0808, a parziale pagamento del debito nei confronti della vostra società e per il residuo debito di € 3.326.479 la cessione del cespite ubicato in Via Labriola lotto G. Il trasferimento della proprietà del bene non si è potuto perfezionare entro il 2006 e, quindi, è prevedibile che tale passaggio possa avvenire nel 2007. Il credito di € 3.115.081 (al 31.12.2006 non è risultato pagato), è stato ceduto a garanzia, alla Monte Paschi di Siena Leasing e factoring SpA con atto Notaio Santangelo in data 18/11/2005 repertorio 2901 raccolta n. 1800, a fronte di un'anticipazione per € 2.495.000, e compreso nella voce del Passivo "Debiti verso banche".

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
4BIS) TRIBUTARI	€ 20.236	€ 105.202

Accoglie le ritenute sugli interessi attivi per € 13.080 e il credito IRAP 2006 per € 7.156

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
5) VERSO ALTRI	€ 1.064.398	€ 2.785.402

a) Esigibili entro l'esercizio successivo € 1.010.547 € 2.785.402

La voce accoglie crediti derivanti da agevolazioni contributive e crediti di imposta per € 122.758; il credito verso l'INPS per € 74.464; i crediti per anticipi/INAIL € 46.190; i crediti verso la Regione Campania per € 626.425; i crediti verso municipi per € 131.113; altri crediti per € 9.597.

I crediti per Agevolazioni e Contributi sono costituiti dalle seguenti voci:

- Credito d'imposta ex Art. 7 Legge 289/2002 € 61.800
- Credito d'imposta ex Art. 7 Legge 388/2000 € 60.958

Totale Contributi e Crediti d'imposta € 122.758

I crediti per contributi e crediti d'imposta sono relativi all'utilizzo della società delle seguenti agevolazioni:

- Credito d'imposta L. 289 del 2002 Art. 62 riconosciuto per ogni dipendente assunto ad incremento del personale. Il saldo rappresenta il residuo al 31/12/2006 non ancora utilizzato. Il beneficio è scaduto il 31.12.2006
- Credito d'imposta L. 388/00 Art. 8 relativo al residuo dell'agevolazione a valere sui nuovi investimenti realizzati dalla società nel corso dell'esercizio 2002, utilizzo momentaneamente sospeso

Il credito verso l'INPS è per € 74.464 e rappresenta il residuo credito di cui può usufruire l'azienda per la compensazione dei futuri contributi a credito dell'INPS, e per le eventuali rettifiche da parte dell'INPS

Il credito nei confronti dell'INAIL è rappresentato dagli anticipi corrisposti ai dipendenti per infortuni e non ancora rimborsati per un importo pari a € 46.190

Il Credito verso la Regione Campania per € 626.425 è costituito dai rimborsi richiesti per il distacco di un nostro dirigente e impiegato presso il Commissario Straordinario del Governo per l'emergenza rifiuti.

I crediti verso i municipi per € 131.113 sono rappresentati dal rimborso richiesto dei costi relativi a nostri dipendenti che ricoprono cariche nei singoli municipi

Gli altri crediti per € 9.597 sono relativi ad anticipi dipendenti per € 7.737 e agli arrotondamenti dei salari per € 1.860.

b) Esigibili oltre esercizio successivo € 53.851 € 38.137

La voce accoglie i depositi cauzionali versati per gli immobili acquisiti in locazione.

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
CIV) Disponibilità Liquide	€ 1.323.915	€ 1.406.145

1) Depositi Bancari e Postali € 1.322.320 € 1.405.048

Rappresentano le disponibilità finanziarie al 31/12/2006 esistenti sui conti bancari presso i seguenti Istituti di Credito.

BANCHE: CONTI ORDINARI

<input type="checkbox"/> Monte Paschi di Siena Ag. 1	€ 1.204.807
<input type="checkbox"/> Monte Paschi di Siena Ag. 8	€ 27.660
<input type="checkbox"/> San Paolo IMI Banco Napoli – Sede	€ 51.829
<input type="checkbox"/> Banca Popolare di Ancona (Posillipo)	€ 16.779
<input type="checkbox"/> San Paolo IMI Banco Napoli – Ag. 31	€ 21.245

Totale € 1.322.320

3) Denaro e Valori in cassa € 1.595 € 1.097

la voce è relativa al saldo della disponibilità di cassa al 31/12/2006; presso la sede e presso gli uffici di Via Coroglio 10/bi, presso Internet Café e uffici Condon Edilizio

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
D) RATEI E RISCONTI	€ 70.851	€ 102.745

2) Altri Ratei e Risconti € 70.851 € 102.745

I Risconti attivi rappresentano importi contabilizzati nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio futuro e sono riferiti alle seguenti voci:

<input type="checkbox"/> Assicurazioni e Altri costi	€ 66.645
<input type="checkbox"/> Canoni Anticipati di Leasing	€ 4.206
Totale	€ 70.851

PASSIVO

	<i>Esercizio 2006</i>	<i>Esercizio 2005</i>
A) PATRIMONIO NETTO	€ 4.202.101	€ 7.664.800

	<i>Esercizio 2006</i>	<i>Esercizio 2005</i>
I) Capitale	€ 10.909.960	€ 10.909.960

Il Capitale Sociale è diviso in n. 1.090.996 azioni da € 10,00 cadauna ed è stato sottoscritto e interamente versato.

Le azioni sono totalmente possedute dal Comune di Napoli.

	<i>Esercizio 2006</i>	<i>Esercizio 2005</i>
VIII) Perdita esercizio precedente	€- 3.245.160	€- 325.130

Rappresenta le perdite riportate a nuovo maturate negli anni 2004 e 2005.

	<i>Esercizio 2006</i>	<i>Esercizio 2005</i>
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	€ - 3.462.699	€-2.920.030

Prospetto del patrimonio netto

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2005</i>	<i>VARIAZIONI 2006</i>	<i>31/12/2006</i>
<i>Capitale sociale</i>	<i>10.909.960</i>	<i>0</i>	<i>10.909.960</i>
<i>Perdita precedente</i>	<i>(325.130)</i>	<i>- 325.130</i>	<i>0</i>
<i>Perdita 2005</i>	<i>(2.920.030)</i>	<i>+ 325.130</i>	<i>(3.245.160)</i>
<i>Perdite eser. 2006</i>	<i>0</i>	<i>(3.462.699)</i>	<i>(3.462.699)</i>
<i>Totali</i>	<i>7.664.800</i>	<i>(3.462.699)</i>	<i>4.202.101</i>

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 160.084	€ 173.664

La voce accoglie lo stanziamento per potenziali rischi sull'attività ex Seterna SpA. Il valore è stato acquisito a seguito della fusione per incorporazione della SE.TER.NA. SpA., la variazione dell'anno è in diminuzione per € 13.580 a seguito dell'utilizzo del fondo nel 2006

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
C) TRATT.TO FINE RAPPORTO LAVORO	€ 6.003.911	€ 4.488.412

La voce risulta incrementata rispetto all'esercizio scorso di € 1.515.499; la variazione è stata determinata dall'accantonamento per il 2006 relativo agli impiegati, operai e Dirigenti, per € 1.570.894 e dagli utilizzi dell'anno per € 56.038, per l'adeguamento in aumento per € 643. Il fondo risulta congruo con quanto maturato dai dipendenti secondo il CCNL.

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
D) DEBITI	€ 34.359.730	€ 21.172.737

4) Debiti verso banche € 21.108.984 € 8.986.286

La voce accoglie il debito verso il San Paolo Banco di Napoli per la residua anticipazione erogata relativa alle fatture emesse al Comune di Napoli per € 10.499.986; l'anticipazione del M.P.S. leasing e factoring SpA; relativa alle fatture cedute deal Comune di Napoli per € 10.494.741, nonché il residuo del finanziamento della B.P.A. per € 114.257.

7) Debiti verso fornitori € 1.302.281 € 1.696.505

La voce recepisce i debiti per fatture ricevute; fatture e note di credito da ricevere.

12) Debiti tributari € 7.152.784 € 6.389.593

La voce è costituita da debiti verso l'Erario per ritenute per € 239.847 per l'IVA differita sulle fatture emesse al Comune di Napoli non ancora incassate; € 6.411.052, il debito per IVA per € 501.885

13) Debiti verso Istituti previdenziali € 2.284.426 € 1.275.501

La voce accoglie i debiti verso l'INPS per € 2.039.227, i debiti verso l'INAIL per € 240.241 e verso altri Enti per € 4.958

14) Altri debiti € 2.511.254 € 2.824.489

La voce accoglie i debiti verso dipendenti per retribuzioni differite, rateo 14^a mensilità, ferie, permessi e ROL per € 2.274.267; ritenute sindacali per € 13.251, ritenute CRAL per € 1.965 ritenute per cessioni del V° dello stipendio per pari a € 137.729 ed altri debiti per € 28.304, anticipi da clienti € 55.732.

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
E) RATEI E RISCONTI	€ 38.239	€ 844.723

2) Altri Ratei e risconti € 38.239 € 844.723

La voce accoglie i risconti relativi alle quote future per le immobilizzazioni agevolate Legge 388/2000 Art. 8 per € 38.239.

I contributi del Dlgs 81/2000 Art. 7 comma 1 sono alla data del 31.12.2006 risultando completamente esauriti .

CONTI D'ORDINE € 13.458.134 € 3.249.843

Sono rappresentati:

- Dal valore degli impegni residui per i futuri esercizi verso la società di leasing per € 45.784. La classificazione dei contratti leasing secondo i principi contabili enunciati dallo International Accounting Standards Board (IASB) 17 (e cioè del bene locato come acquisto con cantabilizzazione dei relativi ammortamenti) evidenzierrebbe una perdita per € 8.674 ed un maggiore patrimonio di € 58.094
- Dal valore dei crediti ceduti al MPS Leasing e Factoring, a fronte delle anticipazioni ricevute, che alla data del 31.12.2006 Ammontanti a € 13.412.350

CONTO ECONOMICO

	<i>Esercizio 2006</i>	<i>Esercizio 2005</i>
1) VALORI DELLA PRODUZIONE	€ 30.017.208	€ 29.155.652

	<i>Esercizio 2006</i>	<i>Esercizio 2005</i>
A1) Ricavi vendite e prestazioni	€ 28.087.965	€ 26.169.014

La voce è relativa ai ricavi per i servizi prestati sui siti affidati, relativi a prestazioni a canone di Global Service ed a quelle extra canone, al noleggio degli arredi e altre prestazioni.

I ricavi sono relativi alle seguenti prestazioni:

<input type="checkbox"/> Canone	€	25.743.172
<input type="checkbox"/> Extra canone	€	1.922.086
<input type="checkbox"/> Noleggio Arredo	€	7.245
<input type="checkbox"/> Altri servizi	€	415.462
Totale	€	28.087.965

	<i>Esercizio 2006</i>	<i>Esercizio 2005</i>
A5) Altri ricavi e proventi	€ 1.929.243	€ 2.986.644

a) Altri ricavi e proventi € 379.160 € 282.647

La voce comprende il rimborso degli oneri relativi ai nostri dipendenti per la partecipazione a commissioni e consigli dei Municipi per € 24.165, il rimborso per i dipendenti distaccati presso la Regione Campania - Commissario Governativo per l'emergenza rifiuti - per un totale di € 247.210; Rimborso della fornitura del S.I. del condono per € 107.565; arrotondamenti passivi € 220

b) Contributi in conto esercizio € 1.550.083 € 2.703.997

I contributi in conto esercizio maturati nell'anno 2006 riferiti alle seguenti agevolazioni:

<input type="checkbox"/> Contributo D.Lgs 81/2000 Art. 7 comma 1	€	785.153
<input type="checkbox"/> Credito d'Imposta L. 289/2002	€	745.765
<input type="checkbox"/> Credito d'imposta L. 388/2000 art. Art. 8	€	19.165

I contributi D.lgs 81/2000, sono ultimati il 30/6/2006, mentre i Crediti d'imposta L. 289/02 sono scaduti alla data del 31.12.2006 come previsto dalla normativa istitutiva.

	<i>Esercizio 2006</i>	<i>Esercizio 2005</i>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 32.808.152	€ 29.792.643

	<i>Esercizio 2006</i>	<i>Esercizio 2005</i>
B6) Materie prime sussidiarie di consumo e merci	€ 504.907	€ 400.372

Nella voce sono compresi tutti gli acquisti effettuati nel 2006 per prodotti di pulizie, casermaggio e vestiario per il personale e gli arrotondamenti attivi ricevuti.

B7) Servizi	€ 3.410.758	€ 3.187.569
--------------------	--------------------	--------------------

La voce accoglie tutti i servizi addebitati alla società per l'espletamento delle attività sociali:

- assicurativi per € 130.220 relativi alla R.C. Automezzi, RCO-RCT Dipendenti ed altre;*
- Organi Societari per € 192.293 relativi ai compensi del Consiglio di Amministrazione e Collegio Sindacale; 109.500 compresi i costi per Seterna a tutto il 19/5/2006*
- Consulenze € 197.833*
- Prestazioni di lavoro temporaneo € 72.986*
- Collaborazioni € 265.836*
- Utenze € 150.862 per energia elettrica e telefonia fissa e mobile e acqua;*
- Manutenzione e Riparazione € 109.262 relativa ai Automezzi e Motomezzi e Macchinari ed altri beni;*
- Noleggi e canoni di assistenza € 123.424, relative ad automezzi, fotocopiatrici, software ed altri;*
- Vigilanza € 253.614 per la vigilanza degli uffici e dei siti;*
- Buoni pasto dipendenti € 1.507.177;*
- Spese legali e notarili € 62.993;*
- Spese di trasporto € 5.436;*
- Contributi Associativi € 20.912;*
- Carburanti e lubrificanti € 57.383;*
- Prestazioni di terzi € 27.845;*
- Commissioni bancarie € 31.102;*
- Altre per € 92.080;*

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
B8) Per godimento beni di terzi	€ 214.588	€ 221.203

La voce accoglie i costi sostenuti in beni di terzi e precisamente:

<input type="checkbox"/> Fitti passivi e canoni	€ 171.051
<input type="checkbox"/> Canoni per servizi	€ 24.674
<input type="checkbox"/> Canoni di leasing	€ <u>18.863</u>
Totale	€ 214.588

B9) Per il personale	€28.277.232	€24.960.959
-----------------------------	-------------	-------------

a) **Salari e stipendi** € 20.948.325 €19.553.565

La posta accoglie il costo per le retribuzioni maturate a tutto il 31/12/2006 e in particolare:

<input type="checkbox"/> Stipendi e salari erogati	€ 19.662.489
<input type="checkbox"/> Competenze differite	€ 537.112
<input type="checkbox"/> Rateo quattordicesima mensilità	€ 687.819
<input type="checkbox"/> Ferie, permessi e ROL	€ 45.201
<input type="checkbox"/> Indennità di mandato	€ <u>15.704</u>
Totale	€ 20.948.325

b) **Oneri sociali** € 5.680.783 € 3.831.390

Trattasi dei contributi maturati nell'anno, relativi alle retribuzioni per i dipendenti per i quali la società non ha diritto alle agevolazioni previste dalle Leggi 407 e 448. I contributi sono riferiti all'INPS per € 5.118.532 e INAIL per € 532.372 e altri Istituti per € 29.879

c) **Trattamento di fine rapporto** € 1.570.895 € 1.449.303

La voce accoglie la quota accantonata a fondo TFR, calcolata nel rispetto delle norme che disciplinano detto Istituto, e di competenza dell'esercizio 2006, nonché la quota maturata nel 2006 e pagata per le risoluzioni dei rapporti di lavoro.

e) **Altri costi** € 77.229 € 126.701

Gli altri Costi per il personale sono stati determinati quanto a € 18.446 per corsi di formazione e per € 8.778 per visite mediche dipendenti e altri costi per € 50.005.

	<i>Esercizio 2006</i>	<i>Esercizio 2005</i>
B10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 220.227	€ 166.294

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali € 51.841 € 57.176

Delle quote stanziato al conto economico è già stato riferito nel commento alla corrispondente posta patrimoniale.

b) Ammortamenti immobilizzazioni materiali € 168.386 € 194.413

Delle quote stanziato al conto economico è già stato riferito nel commento alla corrispondente posta patrimoniale.

c) Svalutazione Macchine Elettroniche d'ufficio € 0 € 694

La voce non presenta alcun valore 31.12.2006

	<i>Esercizio 2006</i>	<i>Esercizio 2005</i>
B11) Variazioni delle rimanenze	€ 87.795	€ 487.823

Il valore iscritto è rappresentato dalla variazione netta positiva tra il valore dei prodotti al 01/01/2006 e quello esistente al 31.12.2006 presso il magazzino aziendale per € (18.866); nonché dalla variazione negativa dei Servizi in corso di esecuzione per € 106.661 relativi alla attività di liquidazione del condono edilizio

	<i>Esercizio 2006</i>	<i>Esercizio 2005</i>
B12) Accantonamenti per rischi	€ 0	€ 173.664

Nell'esercizio non si è effettuato alcun accantonamento.

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
B14) Oneri diversi di gestione	€ 92.644	€ 78.680

La voce accoglie i costi di gestione non direttamente imputabili alla produzione, in particolare:

❑ Costi per trasferte e viaggi	€ 3.784
❑ Spese di rappresentanza	€ 32.341
❑ Spese Amministrative di cancelleria	€ 33.704
❑ Tasse	€ 13.604
❑ Altri oneri	€ <u>9.211</u>
Totale	€ 92.644

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 106.510	€ 270.123

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
16) Altri proventi finanziari (non da partecipazioni)	€ 975.961	€ 23.088

d) proventi finanziari diversi dai precedenti € **975.961** € **23.088**

La voce è relativa agli interessi attivi su c/c della società riconosciuti dagli Istituti di credito € 18.873 e dagli interessi per ritardato pagamento a carico del committente Comune di Napoli per € 957.088

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
17) Interessi e oneri finanziari	€ 869.451	€ 293.211

d) debiti verso banche	€ 856.745
e) verso fornitori	€ 1.424
f) verso l'erario	€ <u>11.282</u>
Totale	€ 869.451

La voce è relativa agli altri interessi passivi addebitati

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 0	€ 584.593

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
19) Svalutazioni	€ 0	€ 584.593

a) Partecipazioni € 0 € 584.593

La voce non presenta alcun valore al 31.12.2006

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€ 459.090	€ 65.485

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
20) Proventi straordinari	€ 625.958	€ 94.285

I proventi straordinari sono relativi a sopravvenienze attive per costi imputati nei precedenti esercizi per € 540.438 addebito interessi di mora € 83.240 e plusvalenze realizzate per € 2.280 relativa alla dismissione di cespiti

	Esercizio 2006	Esercizio 2005
21) Oneri straordinari	€ 166.868	€ 28.800

La voce è relativa a costi non imputati nell'esercizio di competenza in quanto emersi nel corso del 2006.

a) altri oneri straordinari € 166.868 € 14.916
La voce si riferisce a costi rilevati nell'esercizio, ma di competenza dei periodi precedenti.

b) minusvalenza cespiti € 0 € 13.884

La voce non accoglie alcun valore al 31.12.2006

22) Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 1.237.354	€ 1.493.814
---	-------------	-------------

Le imposte si riferiscono alla sola IRAP di competenza del 2006

26) Perdita dell'esercizio	€ (3.462.699)	€ (2.920.030)
-----------------------------------	----------------	---------------

RAPPORTI INFRAGRUPPO

La società, ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 1, c.c. ha provveduto alla comunicazione, presso il registro delle imprese di Napoli, della soggezione all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Napoli.

La società in data 08/03/2007 ha richiesto alla Controllante i dati essenziali dell'ultimo bilancio; alla data di stesura della presente nota integrativa i dati richiesti non sono pervenuti.

D.L. 12 LUGLIO 2004 N. 1168 ART. 1 COMMA 9 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DELLA LEGGE 30 LUGLIO 2004 N. 191

In merito alla normativa in oggetto non si rilevano eccezioni in relazione dell'applicazione della stessa.

NUMERO DIPENDENTI

<input type="checkbox"/> APPRENDISTI	0
<input type="checkbox"/> OPERAI	1031
<input type="checkbox"/> IMPIEGATI	164
<input type="checkbox"/> QUADRI	4
<input type="checkbox"/> DIRIGENTI	<u>1</u>
<input type="checkbox"/> TOTALE	1200

COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI

<input type="checkbox"/> AMMINISTRATORI	€ 192.293
<input type="checkbox"/> SINDACI	€ 109.500

I compensi per gli Amministratori sono imputati per la parte maturata nell'anno e deliberati dagli Organi aziendali.

I compensi al Collegio Sindacale sono determinati in base al principio di competenza secondo le tariffe professionali.

Gli importi relativi agli Amministratori e i Sindaci includono anche quanto corrisposto per le stesse cariche sociali della ex Seterna dal 1/1/2006 al 19/5/2006

AZIONI DELLA SOCIETA'

<input type="checkbox"/> NUMERO	1090996
<input type="checkbox"/> VALORE unitario	€ 10,00

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
FRANCESCO MANNA

Il sottoscritto Rag. Giovanni Varriale, ai sensi dell'art.31, comma 2-quinquies, della legge 340/00,
dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DELLA NAPOLI SERVIZI S.p.A.

L'anno duemilasette il giorno ventitre del mese di aprile alle ore tredici si è riunita, in prima convocazione, presso l'Assessorato alla Cultura e Sviluppo del Comune di Napoli in Piazza Municipio Palazzo San Giacomo Napoli, l'Assemblea ordinaria dei soci per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Esame ed approvazione del Bilancio d'Esercizio al 31 dicembre 2006, nota integrativa, relazione sulla gestione, relazione del Collegio Sindacale esercente attività di controllo contabile, delibere conseguenti;
2. Approvazione Budget 2007;
3. Approvazione piano strategico aziendale e nuovo organigramma;
4. Istituzione e nomina del Direttore Generale – funzioni e compiti – compenso;
5. Nomina Collegio Sindacale e definizione compensi.

Assume la presidenza dell'Assemblea, ai sensi dell'art. 11 dello Statuto sociale, l'avv. Francesco Manna che consta la presenza del Socio nella persona di:

- dott. Nicola Oddati Assessore, in rappresentanza del Comune di Napoli giusta delega del Sindaco di Napoli On. Rosa Russo Iervolino del 13.04.2007 prot. n. 68, rappresentante il 100% del capitale sociale.

Il Presidente costa, la regolare costituzione dell'Assemblea e la presenza dei Consiglieri e Sindaci, il tutto come da foglio presenze firmato, dei sigg.:

Dott. Nicola Oddati – Comune di Napoli;

Avv. Francesco Manna – Presidente;

Arch. Ferdinando Balzamo – Amministratore Delegato;

Rag. Francesco Barra – Consigliere d'Amministrazione;

Dott. Gabriele Acquaviva – Consigliere d'Amministrazione;

Avv. Sergio Ferrari – Consigliere d'Amministrazione;

Dott. Fabrizio Martone – Presidente del Collegio Sindacale;

Dott. Francesco Rea – Sindaco effettivo;

D.ssa Rosa Altavilla – Sindaco effettivo.

Constatata la regolarità dell'assemblea validamente costituita, essendo presente l'intero capitale sociale, il Consiglio di Amministrazione e il Collegio Sindacale. Si procede alla nomina del segretario nella persona del dott. Giuseppe Oreto.

Preliminarmente interviene l'Assessore Nicola Oddati che, a nome del Comune di Napoli, precisa che nell'ultima Assemblea degli Azionisti il Socio ha deliberato di non procedere all'abbattimento del capitale sociale in ragione dell'art. 2446 del codice civile, ma ha invitato il Consiglio d'Amministrazione ad attendere, nei termini di legge, i provvedimenti che l'Azionista intende porre in essere per ripianare la perdita esposta al 30/11/2006 nonché quella esposta al 31/12/2006.

Alle ore 13,40 lascia la seduta il Consigliere avv. Sergio Ferrari.

Il Presidente pone in discussione il primo punto all'ordine del giorno **“Esame ed approvazione del Bilancio d'Esercizio al 31 dicembre 2006, nota integrativa, relazione sulla gestione, relazione del Collegio Sindacale esercente attività di controllo contabile, delibere conseguenti”**.

Interviene il Presidente che prima d'illustrare il bilancio al 31/12/2006, precisa che i primi tre argomenti all'ordine del giorno sono strettamente correlati tra loro, anche per le implicazioni derivanti dall'art. 2446 del codice civile invocato nella precedente Assemblea dei soci del 26/02/2007, e le dirette conseguenze che ne derivano al bilancio al 31/12/2006 e gli strumenti adottati con il budget 2007 ed il piano strategico aziendale che l'Amministratore Delegato in sintesi provvederà ad illustrare.

Interviene l'Amministratore Delegato che in merito ai tre punti richiamati dal Presidente, i cui contenuti sono stati già portati all'attenzione dell'Azionista, evidenziano un budget ed un piano strategico che tengono conto delle risultanze del bilancio in discussione. In

particolare il budget si propone d'individuare le linee da seguire per raggiungere dei risultati soddisfacenti. È opportuno precisare che questi ultimi argomenti non tengono conto delle assunzioni che riguardano i 335 LSU il cui inserimento nel budget e nel piano strategico non avrebbe consentito la valutazione della reale situazione.

In primo luogo il piano strategico si propone d'individuare alcuni campi di sviluppo delle attività aziendali, il cui primo obiettivo è quello dell'attività di manutenzione.

L'Amministratore Delegato, sottolinea all'Azionista che l'attività del global service rappresenta la reale opportunità per risolvere le problematiche aziendali e l'opportunità per l'azionista per ripianare l'attuale situazione aziendale, ampliando gli affidamenti alla società. L'adozione di più congrui carichi di lavoro, potrebbe consentire alla società di avvicinarsi agli standards delle altre aziende analoghe ed anche di predisporre per le eventuali disposizioni attualmente in discussione per le attività delle società in house che potrebbero prevedere anche il rispetto di parametri economici. Il piano strategico prevede di adeguarsi al nuovo quadro normativo, e la possibilità, nell'arco di cinque anni, di avere un'azienda risanata. Le unità lavorative in esubero potrebbero essere avviate ad una nuova qualificazione del personale ed eventualmente all'accompagnamento di alcuni addetti verso il pensionamento.

Concludendo, l'Amministratore Delegato chiede all'Azionista di approvare il bilancio al 31/12/2006, il budget 2007 e ed il piano strategico, anche in previsione dell'assunzione dei 335 LSU, che consenta il rilancio dell'Napoli servizi S.p.A..

L'Amministratore Delegato, evidenzia che il budget 2007 prevede una spesa di € 47.518.800,00 IVA inclusa, che è ben più elevata di quanto previsto dal Comune di Napoli nel proprio bilancio 2006.

Si porta all'attenzione dell'Azionista, ancorché di competenza del Consiglio d'Amministrazione, il nuovo organigramma aziendale che ha tenuto conto delle necessità contenute nei documenti indicati soprattutto del piano strategico e della richiesta formulata dall'Azionista circa l'istituzione della nuova figura del Direttore Generale.

Appare evidente da quanto detto che i documenti posti all'approvazione dell'Azionista rappresentano sia in termini di fiducia che in termini economici l'unica strada percorribile a meno che non siano date indicazioni atte ad incidere sulle politiche occupazionali, con tutte le ovvie conseguenze.

Il Presidente, prima di procedere all'illustrazione del bilancio al 31/12/2006, evidenzia il negativo andamento finanziario che ha determinato un deficit strutturale derivante anche dalla scarsa redditività dell'attività di pulizia che è scarsamente remunerativa rispetto a quella della manutenzione, e che il Comune potrebbe attribuire alcune attività di manutenzione alla società che sono attualmente affidate a società esterne e contestualmente la società dovrà provvedere al miglioramento dei carichi di lavoro per quanto concerne l'attività di pulizia. Si ritiene che l'approvazione del piano strategico potrà risolvere le problematiche finanziarie della società che allo stato quasi sicuramente porterà all'abbassamento del rating finanziario della società presso gli istituti di credito, e la rende poco appetibile ad un'apertura alla privatizzazione.

Il Presidente da lettura del progetto di bilancio al 31/12/2006, della nota integrativa e della relazione sulla gestione, che si allegano al presente verbale.

Il Presidente del Collegio Sindacale da lettura della relazione del Collegio al bilancio d'esercizio al 31/12/2006, che si allega al presente verbale. Il Presidente del Collegio Sindacale informa i Soci che il progetto di bilancio, discusso nella seduta del Consiglio d'Amministrazione del 04/04/2007, è stato approvato all'unanimità dei presenti.

L'Assessore Oddati che, anche a nome del Sindaco di Napoli, esprime il proprio apprezzamento per il lavoro svolto in maniera egregia da parte di tutto il Consiglio d'Amministrazione, nonostante i problemi e le numerose difficoltà incontrate.

L'Assemblea,

DELIBERA

di approvare il bilancio d'esercizio al 31/12/2006 la relazione sulla gestione e la nota integrativa, e la relazione del Collegio Sindacale. Inoltre, delibera di riportare la perdita di €3.462.699,00 al nuovo esercizio.

Il Presidente pone in discussione il secondo punto all'ordine del giorno **“Approvazione Budget 2007”**.

L'Azionista

DELIBERA

di approvare il budget 2007 così come proposto dal Consiglio d'Amministrazione.

Il Presidente pone in discussione il terzo punto all'ordine del giorno **“Approvazione piano strategico aziendale e nuovo organigramma”**.

L'Azionista

DELIBERA

di approvare il piano strategico aziendale in uno al nuovo organigramma così come proposto dal Consiglio d'Amministrazione.

Il Presidente pone in discussione il quarto punto all'ordine del giorno **“Istituzione e nomina del Direttore Generale – funzioni e compiti – compenso”**.

L'Assemblea,

DELIBERA

- 1) di istituire la figura del Direttore Generale;
- 2) di nominare per il triennio 2007 – 2010, alla funzione di Direttore Generale l'Arch. Ferdinando Balzamo nato a Napoli l'11 marzo 1963 domiciliato in Cercola (NA) Viale Mazzei, 18/B c. f. BLZ FDN 63C11 F839B, conservando il ruolo attualmente ricoperto di Amministratore Delegato confermando allo stesso tutti i poteri ad esso attribuiti dal Consiglio d'Amministrazione;
- 3) di conferire al nominato Direttore Generale i seguenti compiti e funzioni:
Il Direttore Generale esercita le funzioni ed i poteri conferitigli, la posizione riporta direttamente all'Amministratore Delegato e prevede la compiuta responsabilità gestionale ed amministrativa dell'intera struttura aziendale.

La funzione, svolge prevalentemente le seguenti attività gestionali:

- a) la predisposizione del bilancio e dei budget;
- b) la gestione finanziaria, costi di gestione, crediti, pianificazione;
- c) report periodici sull'andamento economico;
- d) la gestione degli investimenti previsti;
- e) l'organizzazione del lavoro e la gestione delle infrastrutture e della struttura operativa;
- f) la negoziazione di accordi commerciali;
- g) il coordinamento delle attività di marketing, sicurezza e privacy;
- h) la gestione del personale.

Traduce in sintesi le determinazioni e gli indirizzi dell'Amministratore Delegato attraverso:

- L'adozione di regolamenti e di ogni altro atto inerente l'organizzazione, la gestione e il funzionamento generale dell'Azienda;
- L'adozione di tutti gli atti relativi ai piani strategici pluriennali ed ai piani programmatici annuali di attività;
- L'adozione di tutti gli atti riguardanti la definizione di obiettivi, priorità, piani e programmi;
- L'adozione di tutti gli atti relativi alla programmazione economico-finanziaria e di bilancio, compresi quelli relativi alla gestione ed alla previsione e controllo del budget;

- L'adozione di direttive generali per l'azione amministrativa e per la gestione dell'Azienda.
- 4) di attribuire al Direttore Generale il compenso lordo annuo di € 110.000,00 (centodiecimila/00).
- 5) di conferire al Consiglio d'Amministrazione, per il prosieguo, tutti i poteri per le nomine e l'attribuzione e la revoca dei poteri da attribuire alla nuova figura del Direttore Generale.

Il Presidente pone in discussione il quinto punto all'ordine del giorno "**Nomina Collegio Sindacale e definizione compensi**".

L'Assessore Nicola Oddati in merito al presente punto all'ordine del giorno richiede di rinviare la discussione ad una prossima assemblea dei soci e chiede al Collegio Sindacale di continuare la propria attività in regime di prorogatio sino alla prossima assemblea dei soci.

Non essendovi null'altro da discutere e/o deliberare il Presidente chiude l'Assemblea alle ore 14,30.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Segretario
Giuseppe Oreto

Il Presidente
Francesco Manna

Il sottoscritto Rag. Giovanni Varriale, ai sensi dell'art.31, comma 2-quinquies, della legge 340/00, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

INTRODUZIONE

Signori Azionisti,

la relazione sulla gestione della società è a corredo ed integrazione al bilancio del 31/12/2006 e della relativa nota integrativa, ed ha per finalità quella di ampliare ed illustrare l'andamento della gestione per l'anno 2006 con riferimento alle prospettive future come richiesto dall'art. 2428 del c.c.

Per quanto attiene agli aspetti numerici delle poste componenti lo stato patrimoniale ed il conto economico sono già ampiamente commentati nella nota integrativa.

Il Consiglio, per la stesura della relazione del bilancio 2006 si è avvalso della collaborazione delle strutture aziendali. Di seguito vengono riportati i più rilevanti passaggi istituzionali e le annotazioni dovute, poi si rappresenta una sintesi degli aspetti più rilevanti che hanno caratterizzato l'anno 2006, completando con gli aspetti economici finanziari, e infine gli obiettivi e gli impegni per il breve e/o medio termine.

I PASSAGGI ISTITUZIONALI PIU' RILEVANTI:

1. Con il verbale di C.d.A. del 17/01/2006 è stato deliberato l'approvazione del progetto di fusione per incorporazione della Se.Ter.Na. S.p.A. nella Napoli Servizi S.p.A.
2. Con il Verbale di Assemblea Straordinaria del 16/02/2006 a ministero del Notaio Stefano Santangelo è stato approvato il progetto di fusione per incorporazione della Se.Ter.Na. S.p.a. nella Napoli Servizi S.p.A.
3. Con il verbale di C.d.A. del 26/04/2006 si è preso atto delle dimissioni del Presidente Avv. Paola Esposito e conseguentemente è stato cooptato quale nuovo Consigliere d'Amministrazione l'Avv. Francesco Manna
4. Con il verbale di Assemblea Ordinaria del 02/05/2006 è stato nominato il nuovo Consigliere d'Amministrazione e Presidente del C.d.A. l'avv. Francesco Manna
5. Con atto per Notaio Stefano Santangelo in data 03/05/2006 si perfezionato l'atto di fusione per incorporazione della Se.Ter.Na. SpA nella Napoli Servizi S.p.A., in data 19/05/2006, l'atto di

fusione è stato trascritto alla CCIAA e da tale data si è esplicitata l'efficacia dell'atto rispetto ai terzi

6. Con il verbale di C.d.A. del 17/05/2006 sono state attribuite le deleghe al Presidente del Consiglio d'Amministrazione ed è stato determinato il compenso del Presidente del C.d.A.
7. Con il verbale di Assemblea Ordinaria del 03/07/2006 si è preso atto delle dimissioni del Dott. Ciro Accetta, da Amministratore Delegato e Consigliere d'Amministrazione e, contestualmente è stato nominato Consigliere d'Amministrazione l'arch. Ferdinando Balzamo.
8. Con verbale di C.d.A. del 03/07/2006 è stato nominato nuovo Amministratore Delegato l'Arch. Ferdinando Balzamo, gli sono stati attribuiti i poteri ed è stato determinato il compenso. Sempre nel citato verbale è stato aumentato il compenso del Consigliere dott. Gabriele Acquaviva al quale il C.d.A. ha attribuito particolari deleghe.

DIREZIONE E COORDINAMENTO

Ai sensi dell'art. 2497 c.c., circa i rapporti intercorsi con l'azionista unico Comune di Napoli, va segnalato che la gestione si è basata sempre sui precisi indirizzi e direttive ricevute.

Si ricorda inoltre che il socio Comune di Napoli, riveste anche la qualità di cliente della società.

PRIVACY – DLGS 196/2003

La materia è stata adeguata alla normativa vigente

PREMESSE, OBIETTIVI, RISULTATI: SINTESI

In primo luogo si richiama quanto esposto già nella relazione al bilancio 2005 per sottolineare che ci siamo mossi in continuità con quell'impostazione che aveva fondamentalmente l'obiettivo di rilanciare l'Azienda ripartendo da principi, valori, mission, identità per arrivare poi ad organizzazione, controllo, governance, autonomia etc., ben consapevoli delle difficoltà strutturali con cui bisognava fare i conti e che divenivano, proprio per questo, vere e proprie costanti di progetto.

E' questo il lavoro che abbiamo proseguito anche nel 2006 attraverso piccole azioni o fatti più incisivi tendenti al raggiungimento degli obiettivi prefissati.

In secondo luogo sono da ricordare le problematiche di carattere economico-finanziario; tali difficoltà ci hanno accompagnato per tutto l'anno 2006, mettendoci nella condizione di trovare sempre nuove soluzioni al notevole ritardo nei pagamenti del Committente Comune di Napoli.

Il Contratto di Servizi è stato rinnovato totalmente già nel 2005 nella forma e nella sostanza, con l'obiettivo di passare da una Società essenzialmente monoservizi, impegnata nel settore delle pulizie, ad una Azienda operante nel mercato del Facility Management attraverso la gestione di un Contratto di Global Service. Anche nel 2006 si è proceduto su tale strada ampliando sempre di più i servizi offerti. Gli obiettivi sono rimasti sempre quelli relativi all'azzeramento dell'eccedenza di personale; riequilibrio economico-finanziario, crescita organizzativa e qualitativa.

Quali risultati abbiamo ottenuto:

- a) gli obiettivi economici di budget non sono stati rispettati, per il mancato adeguamento economico del contratto di servizi per gli ultimi due mesi dell'anno, (Novembre e Dicembre) e per la mancata produzione delle attività relative al condono edilizio.

La causa che ha determinato il risultato negativo della produzione dei Servizi, relativi alla liquidazione dei condoni edilizi, previsti negli accordi con il Comune di Napoli, è da attribuire alla mancata consegna del Software applicativo, da parte del Committente Comune di Napoli.

Ovviamente la situazione economica dell'ultimo periodo del 2006, ha fatto registrare un significativo trend negativo, tale che il C.d.A. nella riunione del 30/11/2006, ha ritenuto opportuno convocare l'Assemblea dei Soci per dare un'adeguata informativa sul deterioramento economico che si andava prefigurando.

L'Assemblea dei soci riunitasi il 11/12/2006 ha preso atto delle preoccupazioni del C.d.A. ed ha preso l'impegno di coinvolgere l'Amministrazione Comunale per la risoluzione delle problematiche prospettate, affinché ci siano interventi ad evitare anche una eventuale perdita sia pure parziale del Capitale Sociale.

La Giunta Comunale con delibera del 29.12.2006 n. 5891 a seguito di richiesta formale della Vostra Società relativa al parziale rimborso degli oneri sostenuti per la Se.ter.na. SpA pari a € 3.960.284, ha deliberato di sottoporre al Consiglio Comunale tale situazione affinché lo stesso provveda alla individuazione di forme di copertura - anche parziale - dei costi

sostenuti dalla Napoli Servizi S.p.A. in conseguenza della fusione per incorporazione della stessa Se.ter.na. SpA;

- b) si è proseguito verso un significativo assestamento organizzativo che rispondesse alle necessità emergenti dal Contratto di Global Service, con il rafforzamento delle strutture direzionali;
- c) sono state implementate nuove e diverse attività di produzione con una crescita qualitativa di servizi di particolare rilevanza e delicatezza.

Ciò nonostante rimangono ancora tante le situazioni che presentano criticità da dover risolvere quali:

- i rinnovi per brevi periodi che pur essendo avvenuti in continuità hanno comportato riflessi sulla programmazione tecnica operativa; infatti nel 2006 sono stati stipulati i seguenti contratti di proroga in continuità con il precedente contratto:
 - il 25/05/2006 con il contratto repertorio n. 76170 è stato disposto il rinnovo per il periodo dal 01/01/2006 al 30/04/2006 con uno stanziamento (IVA inclusa) di € 10.910.607

- il 25/05/2006 con il contratto repertorio n. 76171 è stato disposta la proroga per il periodo dal 01/05/2006 al 31/10/2006 con uno stanziamento di € 15.445.902 (IVA inclusa) per il canone e € 1.283.695 (iVA inclusa) per le attività Extra Canone
 - il 5/12/2006 con il contratto repertorio 76797 è stata disposta la proroga per il periodo dal 1/11/2006 al 30/11/2006 con un ulteriore stanziamento (IVA inclusa) di € 2.574.317 per le attività a canone e di € 153.332 per le attività Extra canone
 - il 13/2/2007 con il contratto repertorio n. 77095 è stata disposta la proroga per il periodo dall'1/12/2006 al 28/02/2007 con i seguenti stanziamenti (IVA inclusa):
 - per il periodo dall'1/12/2006 al 31/12/2006 € 2.574.317 per le attività a Canone e € 383.668 per le attività Extra Canone
 - per il periodo dall'1/1/2007 al 28/02/2007 € 6.588.374 per le attività a Canone e € 493.779 per le attività Extra Canone
- i ritardi nei pagamenti delle nostre prestazioni, hanno determinato una notevole crescita degli oneri finanziari per la necessità di smobilizzo presso il S. Paolo-Banco di Napoli e MPS Leasing e

Factoring, delle fatture emesse a fronte delle prestazioni contrattuali.

Accertata l'entità degli oneri finanziari si è ritenuto necessario inserire nel conto economico il recupero degli interessi di mora a carico del Committente per il ritardato pagamento su tutte le fatture emesse a suo carico.

Il beneficio è stato pari a € 1.040.328 iscritto per € 83.240 nelle sopravvenienze attive e € 957.088 nei proventi finanziari.

L'addebito è previsto nel contratto di Servizi

LA VITA DELL'AZIENDA

Il 2006 è stato un anno complesso dal punto di vista della Gestione delle Risorse Umane ed è stato destinato al consolidamento di quanto attivato nell'anno precedente, con uno sguardo però rivolto alle esigenze/richieste di attivazioni di nuovi servizi avanzati dal committente.

In tema di gestione delle Risorse Umane e Organizzazione per l'anno 2006 ci si è posti alcuni obiettivi prioritari:

- 1. Consolidare le strutture operative e quelle presso le aree, per rendere più efficace la gestione del personale e le linee di produzione. Altresì si è cercato di diminuire ulteriormente la sperequazione nella distribuzione dei dipendenti fra le aree, con trasferimenti mirati, ampliando alcune linee di produzione come il Verde, gli Autisti, la Custodia e creando un nuovo profilo professionale “ l'Istruttore per la Qualità”**

Per quanto riguarda il suddetto obiettivo si stanno facendo dei progressi e la resa operativa è in continuo miglioramento. Di

conseguenza sono più contenuti gli straordinari e i disservizi. Ci sono comunque spazi di recupero in termini di produttività. A questo proposito si è raggiunto un accordo con le organizzazioni sindacali per l'erogazione di un **premio di rendimento** quantificato in percentuale sul fatturato aziendale, con una parte uguale per tutti e una parte collegata con dei risultati da raggiungere in funzione delle diverse attività svolte. Nell'accordo sono previsti anche nuovi parametri per la mobilità del personale all'interno dell'azienda e l'innalzamento del valore del Ticket-mensa a € 6.00 per giorno di presenza.

La richiesta di attivazione del servizio "autisti" da parte del nostro Committente, ci ha consentito di attivare tale nuova linea di produzione, raggiungendo oggi il risultato di 10 unità sottratte alla tradizionale attività di pulizia e utilizzate (più coerentemente rispetto alla professionalità o esperienza pregressa) per lo svolgimento di un servizio di trasporto per i giardinieri del Comune.

Per il potenziamento della linea "**addetti alla custodia**", sempre per richiesta del nostro cliente, si è provveduto ad aumentare il

numero delle unità assegnate a tale servizio di altri 13 lavoratori, per un totale di 37 unità. Anche in questo caso le suddette unità sono state sottratte dalla tradizionale linea di pulizia.

Per l'implementazione della linea "addetti alla pulizia del verde" si è provveduto ad aumentare il numero delle unità assegnate a tale servizio di altri 10 lavoratori per un totale di 24 distribuiti sull'Area 2- 3- 4.

Rispondendo ad un'altra esigenza, nel 2006 è stato attivato il profilo professionale dell'Istruttore per la Qualità, ovvero si è provveduto a scegliere un lavoratore per Area cui affidare il compito di mettere in "Qualità" le strutture dell'Area, attraverso un'attività di istruzione dei lavoratori su come si applicano correttamente le metodologie del lavoro del servizio di pulizie.

I risultati ottenuti dopo alcuni mesi sono da ritenersi soddisfacenti, tanto che 169 cantieri sono stati controllati di fatto nel Sistema Gestione Qualità. L'iniziativa dovrà proseguire, con possibilità di attribuire a dette figure anche compiti più strettamente "organizzativi", proprio a supporto fattivo dei Capi Area.

Migliorare il *clima aziendale*, il senso di appartenenza dei lavoratori all'azienda e continuare a diffondere la cultura delle "regole" nell'ambito del rapporto di lavoro.

Il controllo delle presenze continua, come l'anno precedente, tramite gli ispettori; le figure sono ormai accettate dai lavoratori e si è deciso, visto i buoni risultati ottenuti, di intensificare il servizio incrementandolo con altre due unità.

Per migliorare la sinergia fra ufficio amministrazione del personale e Aree Operative, si è estesa a queste ultime, parte della procedura rilevazione presenze, per uniformare la trattazione dei dati e facilitare l'attività di controllo dell'ufficio del personale.

Il clima aziendale è in parte ancora condizionato da pregressi rapporti conflittuali, ma il lavoro svolto e gli accordi raggiunti su diversi aspetti operativi, organizzativi ed economici, hanno determinato una situazione di maggiore confronto che fa ben sperare per il futuro di poter consolidare delle normali e costruttive relazioni sindacali.

2. Comunicare con più efficacia, attraverso la nascita di un giornale aziendale il cui scopo è quello di facilitare la comunicazione interna; con interventi formativi su tematiche quali l'ambiente e l'ecologia, con il progetto "Differenziare è elementare".

Si è cercato di evidenziare il nostro impegno a migliorarci creando un giornale aziendale. Il suddetto nasce dalla necessità di avere uno strumento di comunicazione interna, per dar voce al "quotidiano" di tutte le persone dell'azienda, mantenendo sempre viva l'attenzione di chi nell'azienda lavora e vive e per creare un'informazione partecipata.

Altro strumento di comunicazione attivato nell'anno 2006 è il progetto dal titolo "Differenziare è elementare". Approvato dal Comune di Napoli e patrocinato da alcune circoscrizioni si è provveduto a portarlo, con l'aiuto di alcuni collaboratori, in tutti i Circoli Didattici di nostra competenza. I risultati ottenuti sono stati più che soddisfacenti, abbiamo coinvolto, in materia di raccolta differenziata, adottando un metodo fabulato, circa 2000 bambini, istituzioni politiche e scolastiche. L'opportunità di affiancare le

scuole nella realizzazione di uno specifico percorso didattico, per la nostra Azienda è stato davvero stimolante e i risultati, visto le attuali richieste, sono stati sorprendenti.

3. Attività di *formazione* a largo raggio che ha investito un gran numero di lavoratori: *Middle Management*, Impiegati, Collaboratori tecnici, Capi Squadra, Operai...

La Formazione costituisce una leva strategica fondamentale per Lo sviluppo professionale del personale di Napoli Servizi per il necessario sostegno agli obiettivi di cambiamento, per un'efficace politica dello sviluppo delle Risorse Umane attraverso qualificate iniziative di formazione, mobilità, riqualificazione e riconversione professionale, nonché di interventi formativi finalizzati a specifiche esigenze.

Particolarmente intensa è stata l'attività formativa nell'anno 2006.

Essa ha riguardato:

- **Formazione manageriale**

I capi intermedi per il rafforzamento del ruolo di cinghia di Trasmissione a due vie tra la Direzione e la Base operativa (16 unità).

- **Formazione: La Sicurezza sul lavoro.**

Il decreto legislativo 626 del 1994 per promuove la salute e la sicurezza dei lavoratori nei luoghi di lavoro. La formazione/informazione mira a trasmettere le misure necessarie in generale per la prevenzione, dei rischi nelle diverse attività svolte. Nel 2006 tutti i dipendenti della Napoli Servizi hanno avuto la formazione necessaria sulla suddetta tematica.

- **Formazione per i Collaboratori di area.**

Lo scopo del progetto era quello di coinvolgere i diretti collaboratori dei capi area al fine di aumentare la loro “massa critica” verso il cambiamento mettendo in comune e dando visibilità e trasparenza alle logiche di fondo, ai progetti e alle responsabilità. L’intervento inoltre intendeva aumentare l’aiuto gestionale di tipo qualitativo sui temi cardine dei valori e della *Vision* della Napoli Servizi.

- **Formazione Capi squadra.**

Quest'anno si è lavorato molto per ottenere l'allineamento con i temi trattati con i Capi Area per realizzare una compagine allineata su tematiche quali: la gestione, il valore d'impresa, la comunicazione, il team ecc.

- **Formazione Impiegati**

Lo scopo di questo percorso formativo è stato quello di accompagnare, passo dopo passo, coloro che hanno il compito di "supportare" nei vari ambiti i responsabili aziendali. Sono state trattate le seguenti tematiche:

Sviluppo, senso di responsabilità e d'appartenenza (orientare tutti verso valori coerenti con l'organizzazione), saper gestire per priorità, principi di gestione del tempo, Cultura e valori: il modo di comunicare la *mission* e la *vision* aziendale.

In totale sono state effettuate 9.572 ore di formazione rispetto alle 8.106 dell'anno precedente.

Dal punto vista strettamente produttivo, 28 sono stati i nuovi siti attivati sul territorio cittadino, con relativa attività di redistribuzione del personale all'interno delle Aree per la copertura delle nuove attivazioni.

Si evidenziano inoltre le seguenti azioni che hanno positivamente impattato sia dal punto di vista della Produzione sia dalla Gestione delle Risorse Umane:

- Forte diminuzione delle ore di straordinario.
- Azione di recupero delle ore in eccesso non godute di ferie e permessi (sia ex festività che Rol).

Nell'anno 2006, infine, si è realizzata la fusione per incorporazione nella Napoli Servizi S.p.A della società Se.Ter.Na S.p.A. che gestisce la commessa Condonò Edilizio.

L'organico della Società al 31 dicembre 2006 pertanto risulta costituito da 1200 unità così suddivise.

- | | |
|-------------|------|
| - Dirigente | 1 |
| - Quadri | 4 |
| - Impiegati | 164 |
| - Operai | 1031 |

ASPETTI SIGNIFICATIVI DELLA GESTIONE ECONOMICA

(Analisi delle varianti tra gestione 2006 e consolidato 2005)

I ricavi per i servizi prestati registrano un incremento del fatturato rispetto al 2005 di € 1.918.951, mentre il Costo del lavoro, sempre rispetto al 2005, si è incrementato di soli € 3.316.273. Il contenimento del costo del lavoro si è potuto attuare grazie ad una costante e incisiva politica di riduzione del monte ore per ferie, permessi e ROL.

La gestione economica 2006, è stata comunque influenzata dalla riduzione per scadenza dei benefici dei Contributi in conto esercizio, che sono passati da € 2.703.997 nel 2005 a € 1.550.083 nel 2006, con una variazione negativa per € 1.153.914.

L'esercizio 2006 è stato fortemente penalizzato dalle risultanze economiche delle attività ex Se.Ter.Na. S.p.A. e, in particolare il condono, che ha fatto registrare costi per € 3.613.843 e ricavi per € 477.930 con una perdita di € 3.135.914, oltre alle perdite già rilevate nel conto economico dell'esercizio 2005.

CONTRIBUTI ED AGEVOLAZIONI

La Vostra società ha proceduto ad utilizzare le agevolazioni legislative, ove ancora ricorrenti, sia in materia contributiva che fiscale, infatti per gli sgravi contributivi si è avvalsa delle seguenti leggi:

- Legge 407/90 sgravi contributivo totale INPS e INAIL per 3 anni nei dipendenti ex LSU;
- Legge 448/98 sgravio contributivo totale per 3 anni, - maggiori assunzioni alla data del 31/12/98;
- Legge 223 art. 8 comma 2 e 4 e art. 25 prevedono la contribuzione della sola marca apprendisti per 18 mesi ed un contributo che dovrà essere liquidato dall'INPS (liste mobilità)

Tutte le citate agevolazioni sono scadute nel 2006 e quindi la Vostra Società non potrà più avvalersene per l'esercizio 2007.

La Società ha usufruito delle agevolazioni fiscali di cui all'art. 63 della L. 289/02 che attribuisce un credito d'imposta per l'assunzione del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato sia a tempo pieno che parziale, il beneficio economico è stato di €

745.765. Tale provvidenza legislativa ha cessato i suoi effetti il 31.12.2006

I contributi in conto esercizio hanno recepito anche l'ultima trancia della legge 388/2000 Art. 7 c. 1 quale incentivo per l'occupazione per €785.153

La Società si è avvalsa altresì della legge 388/2000 Art. 8 immobilizzazioni che ha comportato una rilevazione positiva economica per €19.164

INVESTIMENTI

Durante la gestione dell'esercizio appena concluso, la Vostra Società ha sostenuto investimenti per immobilizzazioni materiali, e immateriali come evidenziato nell'attivo del bilancio e commentato nella nota integrativa.

In particolare nel corso dell'esercizio 2006 la Vostra Società ha effettuato investimenti in macchinari, impianti, attrezzature, automezzi ed altri beni materiali per €232.031 e ha sostenuto costi ad utilizzazione pluriennale per un importo di €21.386. La partecipazione in SE.TER.NA., è stata azzerata conseguentemente alla fusione per incorporazione in data 3/5/2006.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

La Vostra società nell'anno 2006 non ha effettuato alcuna attività di ricerca e sviluppo

ANDAMENTO FINANZIARIO

La Vostra società nell'anno 2006 ha potuto contare, oltre alle disponibilità liquide esistenti all'1/1/2006 di € 1.406.145 (Napoli Servizi e Se.ter.na.) anche dei seguenti incassi:

▪ Incasso fatture del Comune di Napoli	€ 8.137.138
▪ Incassi per anticipazioni su fatture	€ 10.499.985
▪ Incassi per anticipi factoring	€ 15.648.635
▪ Incasso fatture altri clienti	€ 980
▪ Interessi attivi netti	€ 12.414
▪ Rimborso Imposta di Registro	€ 19.949
▪ Rimborsi INAIL	€ 25.156
▪ Rimborsi da altri Enti (Regione Campania)	€ 70.000
▪ Rimborsi da assicurazioni	<u>€ 2.980</u>
TOTALE	€ 34.416.823

Tali provviste finanziarie hanno permesso alla Vostra società di procedere in modo autonomo per tutto il 2006.

A fronte delle entrate di cui sopra la Vostra società ha provveduto a tutte le necessità finanziarie relative al personale, agli investimenti ed ai costi generali mantenendo una disponibilità liquida al 31/12/2006 di € 1.323.915.

I pagamenti sono riferiti a:

○ Retribuzioni correnti	€	17.665.218
○ Contributi e premi (INAIL)	€	2.812.242
○ Imposte, tasse	€	4.770.234
○ Ritenute dipendenti (sindacati-cral-prestiti e fiscali)	€	2.700.826
○ Forniture, Servizi e investimenti	€	5.341.501
○ Rimborsi finanziari	€	237.613
○ Interessi e oneri finanziari	€	913.104
○ Spese diverse	€	58.315
Totale pagamenti	€	34.499.053

La Vostra società per il 2006 ha potuto usufruire delle seguenti linee di credito:

- Monte Paschi di Siena per elasticità di cassa € 500.000;
- San Paolo IMI-Banco di Napoli per elasticità di cassa € 500.000;
- Banca Popolare di Ancona per elasticità di cassa € 200.000
- San Paolo IMI-Banco di Napoli € 10.500.000 per operazioni di anticipazione su crediti per fatture emesse al Comune di Napoli.
- Monte Paschi di Siena per anticipazione Factoring su crediti € 10.500.000
- Banca Popolare di Ancona finanziamento per lavori sulle circoscrizioni € 164.000, che al 31.12.2006 si è ridotto a 114.257.

LO STATO PATRIMONIALE

Si precisa innanzitutto, in osservanza a quanto previsto dall'art. 2428 c.c. che:

- la società non possiede, neanche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti;
- la società, nel corso dell'esercizio 2006 non ha acquistato o alienato né azioni proprie, né azioni o quote in società controllanti, neanche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona;
- la società ha rapporti, nei confronti del Comune di Napoli unico azionista di natura commerciale regolati dal contratto di servizi la cui durata, rinnovabile di anno in anno.

La struttura del patrimonio netto è pari a € 4.202.101, è costituita dal Capitale Sociale pari a € 10.909.960, dalle perdite residue riportata a nuovo nel 2006 per € 3.245.160, e dalla perdita per l'esercizio 2006 per € 3.462.699.

Il Capitale Sociale è sottoscritto dall'Azionista unico Comune di Napoli ed è stato interamente versato.

La struttura dell'attivo circolante mostra crediti a breve per € 43.900.079, mentre nel passivo i debiti sono pari a € 34.359.730.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi sostenuti dell'esercizio relativi alla produzione sono risultati di

€ 32.808.152 così costituiti:

- Costo per personale	€ 28.277.232
- Costo degli ammortamenti e svalutazioni	€ 220.227
- Servizi	€ 3.410.758
- Acquisti per materiali	€ 504.907
- Godimento dei beni di terzi	€ 214.588
- Oneri diversi di Gestione	€ 92.644
- Variazione delle rimanenze	€ 87.795

Le imposte dell'esercizio sono risultate pari € 1.237.354 e sono riferite all'IRAP dell'esercizio

RICAVI DELLA PRODUZIONE

I ricavi della produzione ammontano a € 30.017.208

di cui:

▪ per servizi prestati	€ 28.087.965
▪ altri proventi e ricavi	€ 379.160
▪ contributo in conto esercizio	€ 1.550.082

SITUAZIONE FISCALE

Non esistono contestazioni né contenziosi passivi in atto, e pertanto non si è ravvisata l'opportunità di procedere ad accantonamenti per eventuali imposte future, né ad accantonamenti per crediti di dubbia riscossione.

La società per l'anno 2006 ha usufruito del BONUS IRAP previsto dalla legge 311/2004 Art. 1 commi 347 e 348 (Finanziaria 2005) sulle nuove assunzioni, ottenendo un abbattimento della base imponibile di € 263.786, che ha comportato un minor costo IRAP per € 14.561

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

La proposta di bilancio sottoposta alla Vostra approvazione evidenzia al 31/12/2006 una perdita di esercizio di € 3.462.699. Tale risultato della gestione è emerso dal progetto sottoposto all'approvazione dell'Assemblea degli azionisti.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nei primi mesi del 2007, non ci sono stati fatti di particolare rilievo meritevoli di essere evidenziati nella relazione al Bilancio

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE: **PROSPETTIVE E SCENARI ; OBIETTIVI E IMPEGNI**

Nell'immediato futuro la vostra società dovrà procedere verso la concretizzazione degli obiettivi e degli impegni insiti negli indirizzi da voi tracciati nei mesi scorsi, in particolare:

- a) ridefinizione complessiva della commessa relativa all'evasione delle pratiche del condono edilizio, acquisita dalla Vostra Società a seguito dell'incorporazione per fusione della Società Se.Ter.Na.:

su questo aspetto nelle prossime settimane dovremmo addivenire alla stipula dei nuovi accordi contrattuali derivanti dalle modifiche al processo di evasione delle pratiche che l'Amministrazione Comunale ha indotto con Delibera di G.M. n. 4981/06.

Allo stesso tempo attendiamo che il committente fornisca opportuna concretizzazione alle disposizioni dettate dalla

Delibera di G.M. n. 5891 del 29/12/2006 che hanno sancito l'impegno del Comune di Napoli a fornire adeguato ristoro ai costi sostenuti dalla vostra società per l'incorporazione di SETERNA S.p.A.

- b) stipula di nuovi accordi contrattuali con il committente relativamente al complesso dei servizi prestati dalla Vostra Società:

su questo versante l'azienda si sta confrontando con il Committente mossa dall'obiettivo di giungere ad un ampliamento delle prestazioni e dei servizi forniti ed al pieno dispiegamento di tutte le potenzialità inserite nel contratto di Global Service;

in questo processo si inserisce il lavoro in corso teso a tracciare le linee guida dello sviluppo delle attività, dell'ampliamento dei servizi offerti, del miglioramento della loro qualità, dei livelli di efficienza della struttura, fornendo le ipotesi di scenario nel medio-lungo periodo.

Di questo discorso fa parte ovviamente anche la ben nota questione di alcune strutture sportive e museali da concretizzarsi

con la stabilizzazione di 335 nuove unità lavorative provenienti da progetti di LSU.

I ricorsi prodotti da alcuni soggetti interessati avverso le graduatorie redatte dagli uffici pubblici competenti hanno indotto il TAR a sospendere i relativi processi di assunzione, ingenerando un ritardo nella concretizzazione del Progetto i cui tempi appaiono allo stato piuttosto incerti.

In conclusione, riteniamo che, pur nelle difficoltà palesate dal documento di bilancio illustrato, l'anno 2006 abbia consentito all'azienda di compire ulteriori passi avanti sulla strada del costante miglioramento delle proprie performance. La auspicabile, positiva, definizione nel prossimo futuro delle questioni sopra delineate contribuirà ad un ulteriore importante sviluppo della Società, della robustezza della sua struttura e dei livelli di soddisfazione del nostro Committente.

Signori Azionisti,

Il bilancio che Vi abbiamo illustrato e che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta una perdita di € 3.462.699 che suggeriamo di riportare a nuovo esercizio,

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

FRANCESCO MANNA

Il sottoscritto Rag. GIOVANNI VARRIALE, ai sensi dell'art.31, comma 2-quinquies, della legge 340/00, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Napoli Servizi S.p.A.

Reg. Imprese e codice fiscale: 07577090637
Rea: 632275

NAPOLI SERVIZI S.P.A.
Società per Azioni con unico Socio

Società assoggettata alla direzione e coordinamento del Comune di Napoli codice fiscale 80014890638

Sede in Napoli - Via G. Porzio n. 4 Centro Direzionale, Isola B5 - Capitale sociale euro 10.909.960,00 I.v.

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio al 31.12.2006

All'azionista della Napoli Servizi S.p.A.

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 2409-ter, primo comma, lettera c) del Codice Civile

1. Abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della Vostra società chiuso al 31/12/2006. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sul controllo contabile.

2. Il controllo da noi esercitato è stato pianificato e svolto al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di controllo comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla nostra precedente relazione.

Va precisato che in ottemperanza al dettato normativo dell'articolo 2423 ter comma 5 del Codice Civile, non essendo comparabili i dati del bilancio 2005 con le risultanze del bilancio 2006, per effetto della fusione per incorporazione della società Se.Ter.Na. S.p.A. nella Napoli Servizi S.p.A. avvenuta in data 03/05/06, si è proceduto all'aggregazione e consolidamento dei saldi dei bilanci 2005 della Se.Ter.Na. S.p.A. con quello della Napoli Servizi S.p.A. con l'eliminazione delle partite intergruppo.

3. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31/12/2006, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Napoli Servizi S.p.A.

Parte seconda
Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2006 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.
2. In particolare:
 - Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
 - Abbiamo partecipato alle assemblee dei Soci ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.
 - Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.
4. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali.
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile .
6. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.
7. Il Collegio Sindacale, in ossequio al dettato normativo, in data 31/01/06 ha sottoscritto la propria relazione al progetto di fusione per incorporazione della Se.Ter.Na. S.p.A. nella Napoli Servizi S.p.A..
8. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2006 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Vostra Società, ai sensi dell'articolo 2409-ter del Codice Civile, rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
9. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

Napoli Servizi S.p.A.

10. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio negativo di Euro 3.462.699 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	44.764.065
Passività	Euro	40.561.964
- Patrimonio netto (escluso la perdita dell'esercizio)	Euro	7.664.800
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	(3.462.699)
Conti, impegni, rischi ed altri conti d'ordine	Euro	13.458.134

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	30.017.208
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	32.808.152
Differenza	Euro	(2.790.944)
Proventi e oneri finanziari	Euro	106.510
Proventi e oneri straordinari	Euro	459.090
Risultato prima delle imposte	Euro	(2.225.345)
Imposte sul reddito	Euro	1.237.354
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	(3.462.699)

11. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile punto 5, il Collegio Sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale dei costi di impianto e ampliamento e di ricerca, sviluppo e pubblicità provenienti in parte dalla fusione per incorporazione della Se.Ter.Na. S.p.A. nella Napoli Servizi S.p.A..

12. A seguito dell'attività di vigilanza e controllo occorre rappresentare quanto segue.

- La perdita dell'esercizio in esame è stata determinata in larga misura da due ordini di fattori:
 - il venir meno dei contributi in conto esercizio che rispetto all'esercizio 2005 hanno determinato un minor introito di oltre un milione di euro;
 - la gestione della commessa "condono edilizio" attività ex Se.Ter.Na. S.p.a. che ha determinato una perdita di oltre tre milioni di euro.
- Il risultato del bilancio in esame risente positivamente della iscrizione tra i proventi finanziari e le sopravvenienze attive di un importo complessivo pari ad euro 1.040.328 relativo agli interessi di mora per ritardato pagamento delle fatture da parte del committente Comune di Napoli.
- Si è preso atto della formale richiesta della società al committente Comune di Napoli (lettera del 28.12.2006) del rimborso di euro 3.960.284,00 relativamente al valore della partecipazione della ex Se.Ter.Na Spa ed alla prevista perdita per la gestione dell'intero esercizio 2006 della commessa condono. A seguito di tale comunicazione, la G.M. del Comune di Napoli, con delibera n. 5891 del 29.12.2006, ha preso atto della predetta richiesta, deliberando "l'adozione del presente atto di indirizzo affinché, nella predisposizione dello schema di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2007 che la Giunta sottoporrà al Consiglio Comunale, si provveda alla individuazione di idonee forme di copertura, anche parziali, dei costi sostenuti da Napoli Servizi S.p.A. in conseguenza della fusione per incorporazione con Se.Ter.Na. S.p.A.". Il Collegio concorda con la mancata iscrizione nel bilancio di esercizio della posta relativa alla richiesta di rimborso al Comune di Napoli, nel rispetto del principio della prudenza, essendo posticipata

Napoli Servizi S.p.A.

l'iscrizione nel bilancio di previsione 2007 del Comune e conseguente alla approvazione da parte del Consiglio Comunale.

- Ai sensi dell'articolo 2497 bis del codice civile si rileva che nel testo della Nota integrativa non sono stati riportati i dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'Ente Comune di Napoli, unico Azionista della società, che esercita sulla Napoli Servizi S.p.A. attività di direzione e coordinamento in quanto gli stessi, ancorché richiesti in data 08/03/07 non sono stati messi a disposizione della società.

13. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2006, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta del Consiglio di Amministrazione in merito alla destinazione della perdita dell'esercizio.

Napoli, 6 aprile 2007

Il Collegio Sindacale

dr. Fabrizio Martone

dr.ssa Rosa Altavilla

dr. Francesco Rea

Il sottoscritto Rag. Giovanni Varriale, ai sensi dell'art.31, comma 2-quinquies, della legge 340/00, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.