

ALLEGATO 1

**AGGIORNATA RELAZIONE SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE,
ECONOMICA E FINANZIARIA DELL'IMPRESA (*art. 161, comma 2,
lett. a, L.F.*)**

Di seguito si riporta lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico relativo agli anni 2016 – 2017 – 2018 ed al 15/11/2019

Stato Patrimoniale

ATTIVO	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	15/11/2019
A) CRED. VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI	0	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I) Immobilizzazioni immateriali:				
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	0	0
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0	0	0
3) Diritti di brevetto e di uso di opere d'ingegno	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti	0	0	0	0
5) Avviamento	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0
7) Altre	0	2.485	2.130	2.041
Totale	0	2.485	2.130	2.041
II) Immobilizzazioni materiali:				
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0
2) Impianti e macchinario	9.569	8.722	7.211	3.861
3) Attrezzature industriali e commerciali	15.260	21.902	922	1.736
4) Altri beni	77.589	167.937	166.046	116.477
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0
Totale	102.418	198.561	174.179	122.074
III) Immobilizzazioni finanziarie:				
1) Partecipazioni in:				
a) imprese controllate	0	0	0	0
b) imprese collegate	0	0	0	0
c) imprese controllanti	0	0	0	0
d) altre imprese	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0
2) Crediti:				
a) verso imprese controllate	0	0	0	0
b) verso imprese collegate	0	0	0	0
c) verso imprese controllanti	0	0	0	0
d) verso altri	117	1.503	2.400	50.000
Totale	117	1.503	2.400	50.000
3) Altri titoli	0	0	0	0
				2

Tema Srl

84025 Eboli (SA) - Via L. Sturzo, 11 - Tel. 0828213175 - Fax 0828213176

Pec: temaitaliasrl@pec.it

4) Azioni proprie	0	0	0	0
Totale	117	1.503	2.400	50.000
TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI	102.535	202.549	178.709	174.115
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I) Rimanenze:				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo	62.680	78.350	219.373	181.934
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	80.000	120.000	703.784	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0	0	183.475
5) Acconti	0	0	0	0
Totale	142.680	198.350	923.157	365.409
II) Crediti:				
1) verso clienti				
- entro 12 mesi	969.219	645.190	709.228	626.472
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
Totale	969.219	645.190	709.228	626.472
4-bis) crediti tributari				
- entro 12 mesi	111.364	26.171	52.965	6.174
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
5) verso altri				
- entro 12 mesi	26.139	26.186	35.256	70.595
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
Totale	1.106.722	697.547	797.449	703.241
IV) Disponibilità liquide:				
1) depositi bancari e postali	40.494	531.050	277	102
2) conto vincolato spese procedura	0	0	0	0
3) denaro e valori contanti in cassa	2.303	1.407	3.473	96
Totale	42.797	532.457	3.750	198
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	1.292.199	1.428.354	1.724.356	1.068.849
D) RATEI E RISCONTI	14.622	22.177	15.964	16.279
TOTALE ATTIVO	1.409.356	1.653.080	1.919.029	1.259.243

PASSIVO	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	15/11/2019
A) PATRIMONIO NETTO				
I) Capitale	10.000	10.000	10.000	10.000
II) Riserva sovrapprezzo azioni	0	0	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
IV) Riserva legale	604	3.339	3.339	3.339
V) Riserva statutarie	0	0	0	0
VI) Riserve per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0
VII) Altre riserve	11.471	63.448	63.448	63.448
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	12.837	-761.550
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	54.713	12.838	-774.387	-304.142
TOTALE	76.788	89.625	-684.763	-988.903
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
1) Per trattamento di quiescenza e simili	11.779	8.834	73.726	73.726
2) Per imposte anche differite	0	0	0	0
3) Altri	0	0	0	0
TOTALE	11.779	8.834	73.726	73.726
C) TRATT. DI FINE RAPP. DI LAV. SUBORDIN.	49.234	59.466	76.317	49.080
D) DEBITI				
3) Debiti vs soci per finanziamenti				
- entro 12 mesi	0	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0	16.983
4) Debiti verso banche				
- entro 12 mesi	0	0	50.107	5.126
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
5) Debiti verso altri finanziatori				
- entro 12 mesi	0	0	0	241.120
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
6) Acconti				
- entro 12 mesi	315.849	713.037	565.682	0
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
7) Debiti verso fornitori				
- entro 12 mesi	735.800	569.546	1.498.460	1.396.492
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
12) Debiti tributari				
- entro 12 mesi	35.481	45.106	66.525	86.553
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
- entro 12 mesi	1.870	4.160	36.822	79.195
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
				4

14) Altri debiti				
- entro 12 mesi	182.228	163.306	234.657	299.872
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
TOTALE	1.271.228	1.495.155	2.452.253	2.125.341
E) RATEI E RISCONTI	327	0	1.496	0
TOTALE PASSIVO	1.409.356	1.653.080	1.919.029	1.259.243

Conto Economico

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	15/11/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	1.387.648	1.505.668	1.458.617	133.752
2) (+/-) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione e semilavorati e finiti	-92.500	40.000	583.784	0
3) (+/-) Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) (+) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) (+) Altri ricavi e proventi, riferiti a:				
- gestione caratteristica	0	1.500	9.848	39.027
- gestione finanziaria	0	0	0	0
- gestione straordinaria	61.346	19.428	6.221	0
TOTALE A	1.356.494	1.566.596	2.058.470	172.779
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) (+) per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	221.711	407.095	1.156.740	30.794
7) (+) per servizi	588.131	365.069	463.556	105.237
8) (+) per godimento di beni di terzi	49.091	139.592	290.735	37.649
9) Personale:				
a) (+) salari e stipendi	260.149	350.804	485.546	132.775
b) (+) oneri sociali	64.996	98.006	172.384	45.824
c) (+) trattamento di fine rapporto	20.803	25.012	32.678	9.575
d) (+) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0
e) (+) altri costi	0	0	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni:				
a) (+) ammortamento immobiliz. immateriali	278	0	355	0
b) (+) ammortamento immobiliz. materiali	19.338	41.929	62.350	11.026
c) (+) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0
d) (+) svalutazioni dei crediti del	0	0	0	0
				5

Tema Srl

84025 Eboli (SA) - Via L. Sturzo, 11 - Tel. 0828213175 - Fax 0828213176

Pec: temaitaliasrl@pec.it

circolante

11) (+/-) Variazioni rimanenze materie prime, merci	-23.204	-15.670	-141.023	37.439
12) (+) Accantonamento per rischi	0	0	0	0
13) (+) Altri accantonamenti	7.941	0	0	0
14) (+) Oneri diversi di gestione, riferiti a:				
- gestione caratteristica	57.624	122.668	299.743	57.541
- gestione finanziaria	0	0	0	0
- gestione straordinaria	0	0	0	0
TOTALE B	1.266.858	1.534.505	2.823.064	467.860

DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZ. (A-B)	89.636	32.091	-764.594	-295.081
---	---------------	---------------	-----------------	-----------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) (+) Proventi da partecipazione	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari da:				
a) (+) crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0
b) (+) titoli immobilizzati non partecipazione	0	0	0	0
c) (+) titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
d) (+) titoli diversi dai precedenti da:				
- imprese controllate	0	0	0	0
- imprese collegate	0	0	0	0
- imprese controllanti	0	0	0	0
- da altre imprese	26	168	68	24
17) (+) Interessi e altri oneri finanziari	4.784	4.473	9.861	84
17-bis) (+/-) Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
TOTALE C (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)	-4.758	-4.305	-9.793	-60

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) Rivalutazioni di:				
a) (+) partecipazioni	0	0	0	0
b) (+) immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	0	0	0	0
c) (+) titoli del circolante non partecipazione	0	0	0	0
19) Svalutazioni di:				
a) (+) partecipazioni	0	0	0	0
b) (+) immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	0	0	0	0
c) (+) titoli del circolante non partecipazioni	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE D (18 - 19)	0	0	0	0

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) Proventi:				
a) (+) plusvalenze da alienazione non al n.5)	0	0	0	0
				6

Tema Srl

84025 Eboli (SA) - Via L. Sturzo, 11 - Tel. 0828213175 - Fax 0828213176

Pec: temaitaliasrl@pec.it

b) (+) altri proventi	0	0	0	0
21) Oneri:				
a) (+) minusvalenze da alienazione non al n.14)	0	0	0	0
b) (+) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0	0
c) (+) altri	0	0	0	9.000
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	0	0	0	-9.000

RISULTATO ANTE-IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	84.878	27.786	-774.387	-304.141
---	---------------	---------------	-----------------	-----------------

22) Imposte e Tasse	30.165	14.948	0	0
a) (+) Ires	11.288	7.868	0	0
b) (+) Irap	18.877	7.080	0	0

23) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	54.713	12.838	-774.387	-304.141
-------------------------------------	---------------	---------------	-----------------	-----------------

Analizzando il conto economico si rileva innanzitutto che il valore della produzione negli anni 2016 – 2017 – 2018 è sempre stato in crescita e generato utile tranne che nell'anno 2018.

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	15/11/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.356.494	1.566.596	2.058.470	172.779
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.266.858	1.534.505	2.823.064	467.860
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZ. (A- B)	89.636	32.091	-764.594	-295.081

L'esame dello stato patrimoniale, se da un lato evidenzia un costante incremento dell'attivo circolante, dall'altro fotografa esattamente la crisi generatasi nell'anno 2018.

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	11/11/2019
ATTIVO CIRCOLANTE	1.292.199	1.428.354	1.724.356	1.068.849
PASSIVO	1.271.228	1.495.155	2.452.253	2.125.341

L'aumento dell'indebitamento verso i fornitori si è registrato nell'anno 2018, in concomitanza con l'avvio del contratto stipulato con Herambiente S.p.A..

I ritardi maturati nel pagamento dei fornitori ha di fatto bloccato gli approvvigionamenti e il prosieguo delle opere.

Se si considera che per la gestione dei suddetti appalti la società si è dotata di un parco mezzi adeguato, incrementando la struttura operativa con un notevole incremento dell'esposizione finanziaria.

Contestualmente si è registrato:

1. Il deterioramento del contesto operativo e l'aggravarsi della crisi del settore dei pubblici appalti, che non ha consentito alla società di reperire liquidità sul mercato finanziario.
2. L'aumento dell'indebitamento verso i fornitori, nell'anno 2018, per l'acquisto delle attrezzature e delle materie prime necessarie alla realizzazione del contratto stipulato con Herambiente S.p.A.

A fronte di questa rigidità sia operativa che finanziaria della struttura, nell'arco del 2018, la società ha subito una brusca contrazione dovuta ad un consistente scostamento in negativo delle aspettative di lavoro rispetto agli investimenti effettuati.

Lo squilibrio finanziario creatosi rende oggi di fatto il debito della società insostenibile senza una sua adeguata ristrutturazione che si ritiene poter conseguire attraverso il concordato

Eboli, lì 22.11.2019

TEMA s.r.l.

Il legale rapp.te p.t.

