

ARPAC MULTISERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA NUOVA POGGIOREALE 11 NAPOLI NA
Codice Fiscale	04709971214
Numero Rea	NA 708478
P.I.	04709971214
Capitale Sociale Euro	1.198.358 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	390009
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AGENZIA REGIONALE PER LA PROTEZIONE AMBIENTALE IN CAMPANIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	6.234	6.721
Totale immobilizzazioni materiali	6.234	6.721
Totale immobilizzazioni (B)	6.234	6.721
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	764.609	686.632
Totale rimanenze	764.609	686.632
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.362.743	837.262
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.411.614	1.411.614
Totale crediti verso clienti	2.774.357	2.248.876
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.001.843	18.379.770
Totale crediti verso controllanti	10.001.843	18.379.770
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.956	156.582
Totale crediti tributari	86.956	156.582
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	436.306	387.223
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.336.342	-
Totale crediti verso altri	5.772.648	387.223
Totale crediti	18.635.804	21.172.451
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	145.763	974.427
3) danaro e valori in cassa	1.048	1.228
Totale disponibilità liquide	146.811	975.655
Totale attivo circolante (C)	19.547.224	22.834.738
D) Ratei e risconti	10.033	25.151
Totale attivo	19.563.491	22.866.610
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	996	996
V - Riserve statutarie	14.681	18.925
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	73	72
Totale altre riserve	73	72
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.693.746	(4.244)
Totale patrimonio netto	4.907.854	1.214.107
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	350.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri	350.000	-

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.948.587	1.678.641
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	5.547.213
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.950.707	9.482.187
Totale debiti verso altri finanziatori	2.950.707	15.029.400
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	961.687	909.809
Totale debiti verso fornitori	961.687	909.809
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.641.819	3.181.819
Totale debiti verso controllanti	2.641.819	3.181.819
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.010	217.512
Totale debiti tributari	227.010	217.512
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	417.584	438.004
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	417.584	438.004
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.828	197.318
Totale altri debiti	157.828	197.318
Totale debiti	7.356.635	19.973.862
E) Ratei e risconti	415	-
Totale passivo	19.563.491	22.866.610

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.652.654	11.631.258
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	77.977	107.560
5) altri ricavi e proventi		
altri	9.433.534	365.138
Totale altri ricavi e proventi	9.433.534	365.138
Totale valore della produzione	16.164.165	12.103.956
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	111.994	144.118
7) per servizi	478.947	439.098
8) per godimento di beni di terzi	211.870	207.563
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.553.282	7.499.671
b) oneri sociali	2.350.257	2.269.738
c) trattamento di fine rapporto	516.311	675.647
d) trattamento di quiescenza e simili	119.727	-
e) altri costi	-	2.060
Totale costi per il personale	10.539.577	10.447.116
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.699	1.168
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.699	1.168
13) altri accantonamenti	350.000	-
14) oneri diversi di gestione	430.731	532.184
Totale costi della produzione	12.124.818	11.771.247
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.039.347	332.709
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	-
Totale proventi diversi dai precedenti	3	-
Totale altri proventi finanziari	3	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	296.339	265.589
Totale interessi e altri oneri finanziari	296.339	265.589
17-bis) utili e perdite su cambi	(234)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(296.570)	(265.589)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.742.777	67.120
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	49.031	71.364
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	49.031	71.364
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.693.746	(4.244)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.693.746	(4.244)
Imposte sul reddito	49.031	71.364
Interessi passivi/(attivi)	296.336	265.589
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.039.113	332.709
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	350.000	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.699	1.168
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	203.092
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	351.699	204.260
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.390.812	536.969
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(77.977)	(107.560)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(525.481)	5.439.812
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	51.878	(254.372)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	15.118	(11.242)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	415	10.025
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.471.717	854.133
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.935.670	5.930.796
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.326.482	6.467.765
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(296.336)	(265.589)
(Imposte sul reddito pagate)	(49.031)	(71.364)
(Utilizzo dei fondi)	5.269.946	(16.354)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(6.982)
Totale altre rettifiche	4.924.579	(360.289)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	11.251.061	6.107.476
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.212)	(3.715)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.212)	(3.715)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(12.078.693)	(6.237.499)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(12.078.693)	(6.237.498)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(828.844)	(133.737)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	974.427	1.108.098
Danaro e valori in cassa	1.228	1.294
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	975.655	1.109.392
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	145.763	974.427

Danaro e valori in cassa	1.048	1.228
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	146.811	975.655

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

In base all'art. 27 c.3 del D.Lgs. 127/91, la società ARPAC MULTISERVIZI SRL è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto si tratta di società a sua volta controllata la cui controllante detiene il 100% del capitale sociale.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Lavori in corso su ordinazione

I lavori in corso su ordinazione sono valutati sulla base del metodo della percentuale di completamento definito sulla base dello stato di avanzamento lavori (SAL), così come concordato contrattualmente ed essendo soddisfatte le condizioni previste dall'OIC 23. Tale metodo è stato adottato in quanto consente di fornire una adeguata correlazione tra costi e ricavi imputati a bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio, salvo quanto indicato successivamente, secondo il criterio del costo ammortizzato come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è effettuato, ove necessario, mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Pertanto si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti relativi al maxi canone pagato per le autovetture in leasing sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Pertanto si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I ratei passivi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione

all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 659.020; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 652.786.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	129.389	94.110	434.309	657.808
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	129.389	94.110	427.588	651.087
Valore di bilancio	-	-	6.721	6.721
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.212	1.212
Ammortamento dell'esercizio	-	-	1.699	1.699
Totale variazioni	-	-	(487)	(487)
Valore di fine esercizio				
Costo	129.389	94.110	435.521	659.020
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	129.389	94.110	429.287	652.786
Valore di bilancio	-	-	6.234	6.234

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	140.899
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	28.180
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	87.360
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.481

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	686.632	77.977	764.609
Totale rimanenze	686.632	77.977	764.609

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.248.876	525.481	2.774.357	1.362.743	1.411.614
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	18.379.770	(8.377.927)	10.001.843	10.001.843	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	156.582	(69.626)	86.956	86.956	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	387.223	5.385.425	5.772.648	436.306	5.336.342
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	21.172.451	(2.536.647)	18.635.804	11.887.848	6.747.956

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.774.357	2.774.357
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	10.001.843	10.001.843
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	86.956	86.956
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.772.648	5.772.648
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.635.804	18.635.804

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	974.427	(828.664)	145.763
Denaro e altri valori in cassa	1.228	(180)	1.048
Totale disponibilità liquide	975.655	(828.844)	146.811

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	25.151	(15.118)	10.033
Totale ratei e risconti attivi	25.151	(15.118)	10.033

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
-------------	-----------	----------------------------

RATEI E RISCONTI

Risconti attivi	10.033
Totale	10.033

Si evidenzia che l'importo dei risconti attivi è prevalentemente dovuto al risconto dei maxi canoni di leasing..

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	1.198.358	-	-		1.198.358
Riserva legale	996	-	-		996
Riserve statutarie	18.925	(4.244)	-		14.681
Altre riserve					
Varie altre riserve	72	-	1		73
Totale altre riserve	72	-	1		73
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.244)	4.244	-	3.693.746	3.693.746
Totale patrimonio netto	1.214.107	-	1	3.693.746	4.907.854

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	73
Totale	73

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	1.198.358	Capitale		-	-
Riserva legale	996	Utili	A;B	996	-
Riserve statutarie	14.681	Utili	A;B	14.681	4.244
Altre riserve					
Varie altre riserve	73	Utili	A;B;C	73	-
Totale altre riserve	73	Utili	A;B;C	73	-
Totale	1.214.108			15.750	4.244
Quota non distribuibile				15.750	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Altre riserve	73	Capitale
Totale	73	

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	350.000	350.000
Totale variazioni	350.000	350.000
Valore di fine esercizio	350.000	350.000

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile. Rappresenta l'accantonamento per le liti giudiziarie in corso.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo rischi liti giudiziarie in corso	350.000
Totale		350.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.678.641
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.595.616
Utilizzo nell'esercizio	325.670
Totale variazioni	5.269.946
Valore di fine esercizio	6.948.587

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	15.029.400	(12.078.693)	2.950.707	-	2.950.707
Debiti verso fornitori	909.809	51.878	961.687	961.687	-
Debiti verso controllanti	3.181.819	(540.000)	2.641.819	2.641.819	-
Debiti tributari	217.512	9.498	227.010	227.010	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	438.004	(20.420)	417.584	417.584	-
Altri debiti	197.318	(39.490)	157.828	157.828	-
Totale debiti	19.973.862	(12.617.227)	7.356.635	4.405.928	2.950.707

Altri debiti

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso altri finanziatori	2.950.707	2.950.707
Debiti verso fornitori	961.687	961.687
Debiti verso imprese controllanti	2.641.819	2.641.819
Debiti tributari	227.010	227.010
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	417.584	417.584
Altri debiti	157.828	157.828
Debiti	7.356.635	7.356.635

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	415	415
Totale ratei e risconti passivi	415	415

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
-------------	-----------	----------------------------

RATEI E RISCONTI

Ratei passivi	415
Totale	415

Si evidenzia che l'importo dei ratei passivi è tutto scadente entro l'esercizio successivo

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Non si riporta la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività in quanto la società esercita una sola tipologia di attività..

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si riporta la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche in quanto tutte le controparti sono in Italia.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	296.339
Totale	296.339

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
sopravvenienze attive	3.998.651	provento straordinario per riduzione sanzioni adesione rottamazione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

E' stato deciso di escludere dal calcolo della fiscalità differita le perdite fiscali e gli accantonamenti ai fondi rischi per dubbi sull'effettiva recuperabilità delle imposte anticipate.

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
perdita fiscali	37.849.373	730.106	38.579.479	24,00%	9.259.075
accantonamento fondo rischi	-	350.000	350.000	24,00%	84.000

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	4
Impiegati	193
Operai	58
Totale Dipendenti	255

Non ci sono state variazioni nel numero medio dei dipendenti

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	103.022	66.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa la revisione legale dei conti è affidata al Collegio Sindacale ed il relativo compenso è compreso nell'importo indicato nella tabella che precede.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate sia di natura economica, sia di natura finanziaria, concluse a condizioni non di mercato, ma con riconoscimento da parte del socio unico di tutti i fabbisogni ed i costi, diretti ed indiretti, sopportati dalla società per le attività espletate in house nei confronti del socio pubblico..

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società ha come socio unico l'Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale in Campania "ARPAC". La società è altresì soggetta a direzione e coordinamento da parte dell'ARPAC. Essendo il socio un Ente Pubblico, non si riportano i dati degli ultimi bilanci approvati.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che, come indicato sopra, la società opera esclusivamente nei confronti del socio pubblica amministrazione dal quale riceve anche tutte le necessarie fonti finanziarie.

La società nell'anno 2018 ha ricevuto dall'Agenzia Regionale per l'Ambiente in Campania (ARPAC) l'importo totale di € 16.505.045,73 con le causali riportate nella seguente tabella:

--	--	--

P.A. EROGANTE	IMPORTO EROGATO	CAUSALE
ARPAC	5.549.830,53	RIPIANO PERDITE
ARPAC	297.260,09	PRESTAZ. RESE ANNO 2017
ARPAC	6.020.072,02	PRESTAZ. RESE ANNO 2018,
ARPAC	4.637.883,09	RIMB. ONERI PERSONALE IN PRESTITO
TOTALE	16.505.045,73	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio alla riserva legale fino al raggiungimento del quinto e per il resto alla riserva statutaria/straordinaria

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

NAPOLI, 5/04/2019