

Reg. Imp. (NA) 07260621219
Rea (NA) 872023

CAMPANIA AMBIENTE E SERVIZI SPA

Società con socio unico soggetta alla direzione e coordinamento della Regione Campania
C.F. 07260621219 - P.I. 07260621219
Sede legale: Via Santa Lucia, 81– Napoli
Capitale sociale: € 500.000,00 i.v.

NOTA INTEGRATIVA AL 31.12.2012

Premessa

La società costituita il 26 giugno 2012 per atto del notaio Benedetto Giusti, ha per oggetto l'attività di gestione dei servizi quali ad esempio: la pulizia, la disinfezione e la disinfestazione, la bonifica e gli interventi di recupero ambientale e funzionale di siti, strade, infrastrutture, reti e beni del patrimonio immobiliare pubblico e demaniale; la raccolta dei rifiuti urbani e speciali, assimilati e non agli urbani, ed il trasporto degli stessi a centri di raccolta differenziata.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sussistono fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Direzione e coordinamento

La società è soggetta alla direzione e coordinamento ai sensi dell'art.2497 c.c. della Regione Campania.

Principi e metodi contabili

Criteri di formazione e struttura del bilancio

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Il bilancio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, ricorrendo i presupposti stabiliti dall'art. 2435 bis 1 comma del C.C. è redatto in forma abbreviata sulla base delle disposizioni previste dallo stesso art. 2435 bis e dagli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del C.C..

A completamento della doverosa informazione si precisa che ai sensi dell'art. 2428 punti 3 e 4 del C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Trattandosi del primo esercizio della società, in conformità dell'atto costitutivo redatto dal Notaio Benedetto Giusti registrato in data 26/6/2012, come già evidenziato in premessa, si è omessa l'indicazione, per ciascuna voce, degli importi corrispondenti all'esercizio precedente, essendo, questi ultimi, pari a zero e, analogamente, nella presente Nota Integrativa si è omessa l'introduzione delle variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 è redatto in unità di euro. Per una maggiore chiarezza espositiva e facilità di lettura, le cifre riportate nella Nota Integrativa e nelle relative tabelle di dettaglio sono espresse in migliaia di euro.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- a. le voci della sezione attiva dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine.

Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio dell'esigibilità giuridica (negoziale o di legge), prescindendo da previsioni sull'effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo.

- b. il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:
- la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema di legge;
 - il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
 - la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

Appartenenza ad un Gruppo

La società ha un capitale sociale di € 500.000,00 è controllata per il 100% dalla Regione Campania.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

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

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

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

Immobilizzazioni

- *Immateriali* – Esse sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale. I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi producano utilità, secondo lo schema sotto riportato.

Voci di bilancio	Aliquota di ammortamento
Costi impianto ed ampliamento (B.I.1)	20%

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale, in quanto si ritiene tale valore corrispondente a quello di presumibile realizzo.

Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Trattamento Fine rapporto

È stato calcolato secondo quanto previsto nell'art. 2120 del Codice Civile

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale e tengono conto anche delle spese di competenza dell'esercizio in chiusura, ma non ancora addebitate da fornitori e terzi alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti

Sono stati determinati in base al criterio di competenza economica-temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

Attivo**Immobilizzazioni****B.I Immobilizzazioni immateriali****I Immobilizzazioni immateriali**

Immobilizz. Immateriali	Costo	F.do amm.to inizio eserc.	Acquisti	Alienaz.	Storno f.do beni	Amm.ti	Valore netto al fine eserc.
Costi imp. e amp.							
Totale		0	5			1	4

Nei costi d'impianto sono comprese le spese notarili di costituzione della società.

Attivo corrente

Nei seguenti prospetti vengono evidenziate le variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 nelle voci dell'attivo patrimoniale diverse delle immobilizzazioni.

Attivo circolante	Saldo al 31.12.2012
I. Rimanenze	0
II – Crediti 2. crediti tributari	7
III –Attività finanziarie	0
IV – Disponibilità liquidità 1. Depositi bancari e postali 3. Denaro e valori in cassa	366 0
TOTALE	373

La composizione dei crediti iscritti nel bilancio è evidenziata nella seguente tabella.

Voci di bilancio	Saldo al 31.12.2012	Entro esercizio	Oltre esercizio
Crediti tributari - Erario c/IVA	7	7	0
Totale	7	7	0

Passivo**A Patrimonio Netto**

Il capitale sociale ammonta ad € 500 mila. Le variazioni intervenute nel patrimonio netto sono le seguenti:

<i>Descrizione</i>	Capitale Sociale	Riserva legale	Altre riserve	Perdite portate a nuovo	Risultato esercizio	Totale
Saldo al 31.12.2012	500	0	0	0	(150)	350

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo la possibilità di utilizzazione:

natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Costituzione riserve	
			Capitale	Utile
Capitale sociale	500	B	500	

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

C. Trattamento fine rapporto

Il fondo TFR è così costituito :

Tratt. di fine rapporto lavoro	Saldo al 31.12.2012
Fondo TFR	3
TOTALE	3

D. Debiti

Nei seguenti prospetti vengono evidenziate le variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 nelle voci di debito.

Debiti	Saldo al 31.12.2012
12. Debiti tributari	7
13. Debiti vs istit. previd. e secur.	12
TOTALE	19

La composizione dei debiti iscritti nel bilancio è evidenziata nella seguente tabella.

Voci di bilancio	Saldo al 31.12.2012	Entro esercizio	Oltre esercizio
Debiti tributari			
- Erario c/ritenute lav. Dipendenti	1	1	
- Erario c/ritenute lavoratori autonomi	4	4	
- Erario ritenute co.co.co.	2	2	
Debiti vs enti previdenziali			
-Debiti v/Inps	6	6	
-Debiti v/so fondo Mario Negri	2	2	
-Debiti v/so fondo FASDAC	2	2	
Debiti v/so ass. Antonio Pastore ¹	2	2	
TOTALE	19	19	

Ratei e risconti

La voce di ratei e risconti misura proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ratei e risconti passivi	Saldo al 31.12.2012
Ratei passivi	4
TOTALE	4

I ratei passivi sono relativi alle mensilità aggiuntive del 2012(XIV mensilità).

Commenti alle principali voci del conto economico

VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1 Ricavi delle vendite e prestazioni

Non si rilevano nell'anno 2012 ricavi relative alle vendite e alle prestazioni non avendo la società ancora iniziato la sua attività.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi per servizi sono così dettagliati:

Costi per servizi	31/12/2012
Servizi da terzi	3
Emolumenti collegio sindacale	23
Emolumenti organo amministrat.	28
Contributi cassa di previdenza	1
Totale	55

Numero medio di dipendenti

Movimentazione dell'organico:

Organico	31/12/2012
Dirigente	1
Totale	1

Compenso amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si informa che i compensi imputati nel bilancio 2012 ai membri del collegio sindacale e all'amministratore sono ripartiti come segue:

Qualifica	Compenso
Amministratore	28
Sindaci	23

Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate

Non sono state accantonate imposte correnti ires ed imposte differite.

Altre informazioni

Al fine di agevolare l'attività di monitoraggio e di controllo sulla società da parte della Regione Campania si forniscono i seguenti dettagli:

TABELLA PERSONALE

Tipologia contrattuale	Categoria contrattuale															
	Operai				Impiegati				Dirigenti				Totali			
	Anno 2011		Anno 2012		Anno 2011		Anno 2012		Anno 2011		Anno 2012		Anno 2011		Anno 2012	
n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	
Tempo indeterminato																
Tempo determinato										1	91.507*			1	91.507*	
Contratto Collaborazione a																
Lavoro Interinale																

* importi espressi in unità di euro

TABELLA ORGANI SOCIALI

Organo Sociale	Compenso al netto degli oneri		Rimborsi		Oneri su compenso a carico della Società		Altro	
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2011	Anno 2012
Organo amministrativo		27.962*				3.355*		
Collegio Sindacale		23.142*						

* importi espressi in unità di euro

CONSULENZE	Anno 2012
	Importo
Consulenze	-
Incarichi di studio	-
Incarichi di ricerca	-
Prestazioni professionali connesse a specifici servizi e/o interventi: <i>servizio amministrativo e tenuta della contabilità, servizio elaborazione paghe e tenuta scritture obbligatorie.</i>	3.080
TOTALE	3.080

* importi espressi in unità di euro

Note dell'organo amministrativo

In chiusura alla presente nota, si invitano i Signori Soci ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2012 con la proposta di riportare a nuovo la perdita di € 149.551 registrata nella fase di start up dell'attività.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio.

L'amministratore Unico
Franco Malvano
