

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 31.12.2013

Premessa

La società 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. La società alla data del 31.12.2013 chiude con una perdita di € 223.232 non avendo ancora iniziato a produrre i primi ricavi.

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 2013 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.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 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.

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del Codice civile, è stato indicato per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio al 31.12.2013 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.	5	1	28	0	0	7	25
Totale	5	1	28	0	0	7	25

Nei costi d'impianto e di ampliamento, capitalizzati con il consenso del Collegio Sindacale, sono comprese le spese notarili di costituzione della società e le spese sostenute per la redazione del piano industriale, redatto con il supporto della Fondazione IFEL e della documentazione a supporto dei progetti oggetto di finanziamento.

Attivo corrente

Nei seguenti prospetti vengono evidenziate le variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 nelle voci dell'attivo patrimoniale diverse delle immobilizzazioni.

Attivo circolante	Saldo al 31.12.2012	Incr./decr.	Saldo al 31.12.2013
I. Rimanenze	0	0	0
II – Crediti			
2. crediti tributari	7	7	14
III –Attività finanziarie	0	0	0
IV – Disponibilità liquidità			
1. Depositi bancari e postali	366	(198)	168
TOTALE	373	(191)	182

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

Voci di bilancio	Saldo al 31.12.2013	Entro esercizio	Oltre esercizio
Crediti tributari			
- Erario c/IVA	13	13	0
- Credito v/erario per ritenute	1	1	0
Totale	14	14	0

La voce riflette le posizioni transitorie di liquidità, ed in particolare:

Disponibilità liquide	Saldo iniziale	Incr./decr.	Saldo finale
1) Depositi bancari e postali	366	(198)	168
Totale	366	(198)	168

Passivo**A Patrimonio Netto**

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

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utile(Perdite) portate a nuovo	Risultato esercizio	Totale
Saldo al 31.12.2012	500	0	0	0	(150)	350
Variazioni	0	0	0	(150)	150	0
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	(223)	(223)
Saldo al 31.12.2013	500	0	0	(150)	(223)	127

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 :

Saldo iniziale	3
Incrementi	
Accantonamenti	4
Utilizzi	
Importi liquidati nell'anno	(7)
Saldo finale	-

D. Debiti

Nei seguenti prospetti vengono evidenziate le variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 nelle voci di debito.

Debiti	Saldo al 31.12.2012	Incr./decr.	Saldo al 31.12.2013
7. Debiti v/so fornitori	0	37	37
12. Debiti tributari	7	8	15
13. Debiti vs istit. previdenziali	12	(1)	11
14. Altri debiti	0	15	15
TOTALE	19	59	78

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

Voci di bilancio	Saldo al 31.12.2013	Entro esercizio	Oltre esercizio
Debiti v/so fornitori:			
- Fornitori c/fatture da ricevere;	33	33	0
- Debiti v/so fornitori	4	4	0
Debiti tributari			
- Debiti tributari	1	1	0
- Erario c/ritenute lavoratori autonomi	7	7	0
- Erario ritenute co.co.co.	1	1	0
- Erario c/ritenute su indennità ces.lav.	3	3	0
- Addizionale regionale	2	2	0
- Addizionale comunale	1	1	0
Debiti vs enti previdenziali			
- Debiti v/Inps	6	6	0
-Debiti v/so fondo Mario Negri	2	2	0
-Debiti v/so fondo FASDAC	2	2	0
-Debiti v/so ass. Antonio Pastore	1	1	0
Altri debiti			
-Debiti v/so il personale	15	15	0
TOTALE	78	78	0

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 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ratei e risconti passivi	Saldo al 31.12.2013
Ratei passivi	2
TOTALE	2

I ratei passivi sono relativi al rateo sull'emolumento dell'organo amministrativo.

Commenti alle principali voci del conto economico**VALORE DELLA PRODUZIONE****A.1 Ricavi delle vendite e prestazioni**

Non si rilevano nell'anno 2013 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	31/12/2013	31/12/2012
Servizi da terzi	10	3
Emolumenti collegio sindacale	45	23
Emolumenti organo amministrat.	32	28
Contributi cassa di previdenza	2	1
Servizi professionali e consulenze	2	0
Rimborso spese	1	0
Polizza patrimoniale	4	0
Totale	96	55

Numero medio di dipendenti

Movimentazione dell'organico:

Organico	31/12/2013	31/12/2012	Organico
Dirigente	0	1	(1)
Totale	0	1	(1)

Compenso amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si informa che i compensi imputati nel bilancio 2013 ai membri del collegio sindacale e all'amministratore sono ripartiti come segue:

Qualifica	Compenso
Amministratore	32
Sindaci	45

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 2012		Anno 2013		Anno 2012		Anno 2013		Anno 2012		Anno 2013		Anno 2012		Anno 2013	
	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo	n.	Importo
Tempo indeterminato																
Tempo determinato									1	91.507*	1	118.231*	1	91.507*	1	118.231*
Contratto Collaborazione a Progetto																
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 2012	Anno 2013	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2012	Anno 2013
Organo amministrativo	27.962*	32.283*			3.355*	4.006*		
Collegio Sindacale	23.142*	45.000*						

* importi espressi in unità di euro

	Anno 2013
	Importo
Consulenze ¹	
Incarichi di studio ²	12.000*
Incarichi di ricerca ³	
Prestazioni professionali connesse a specifici servizi e/o interventi ⁴ di cui (<i>specificare</i>):	27.923*
TOTALE	39.923*

* importi espressi in unità di euro

Appendice

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.

Il Consiglio di amministrazione
 Marcello Palmieri Presidente
 Gennaro Di Lorenzo Amministratore delegato
 Giuseppe Testa Consigliere
 Simona Brancaccio Consigliere