

ARECCHI

Protocollo in Uscita

num: 3457

Data Protocollo: 14/06/2019 10.10.44

ARECCHI

MULTISERVICE

Amministratore Unico

DETERMINA n. 297

Oggetto: Approvazione bozza di bilancio contabile al 31/12/2018 della Società Arechi Multiservice S.p.a.

L'Amministratore Unico

VISTO la bozza relativa alla situazione economico-finanziaria provvisoria della Arechi Multiservice S.p.A. relativa all'esercizio finanziario chiuso il 31 dicembre 2018 (allegato A);

ATTESO che la documentazione di bilancio, recepita e fatta propria dall'Organo Amministrativo, in data odierna, è stata consegnata al Collegio Sindacale, svolgente anche le funzioni proprie dell'Organismo incaricato del controllo contabile ai fini delle prescritte relazioni di rispettiva competenza;

VERIFICATO che siffatto schema è parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

DETERMINA

- di approvare la proposta di bilancio di esercizio al 31.12.2018, in ciascuna delle parti di cui si compone, ossia lo stato patrimoniale ed il conto economico (Allegato A), la nota integrativa e la relazione sulla gestione (allegati B e C);
- di trasmettere la presente al Collegio Sindacale aziendale ed al Socio Unico Provincia di Salerno;
- di acquisire le prescritte relazioni del Collegio Sindacale e provvedere, ai sensi dell'articolo 2429 c.c., al deposito presso la sede sociale della documentazione di bilancio, unitamente alla relazione del Collegio Sindacale;
- di convocare l'Assemblea ordinaria dei Soci, presso la sede legale della Provincia di Salerno, per il giorno 28 giugno 2019 alle ore 15.00 in prima convocazione e per il giorno 26 luglio alle ore 15.00 in seconda convocazione per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

ARECCHI MULTISERVICE S.p.A.

Sede legale ed amministrativa: Viale Andrea De Luca, 22/1 - Località Fuorni Z.I. 84131 Salerno - Tel. 089 3061039 - 089 3061132 Fax 089 303115
P.IVA, C.F. e Iscrizione Registro Imprese di Salerno 03704200652 - R.E.A. SA 316029 - Cap. Soc. € 120.000,00 i.v.
Il soggetto che esercita direzione e coordinamento, ex art. 2497 bis c.c., è la Provincia di Salerno (CF 80000390650)

- a) approvazione del Bilancio dell'Esercizio chiuso al 31.12.2018;
- b) relazione sulla gestione e relazione del Collegio Sindacale;
- c) nomina Collegio Sindacale;
- d) nomina Revisore Contabile.

Salerno, 14/06/2019


L'Amministratore Unico
dott. Alfonso Tono

ARECHI MULTISERVICE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede In	84131 SALERNO (SA) VIA A. DE LUCA
Codice Fiscale	03704200652
Numero Rea	SA 316029
P.I.	03704200652
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	660
7) altre	49.112	-
Totale immobilizzazioni immateriali	49.112	660
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.037.937	2.124.306
2) impianti e macchinario	-	348
3) attrezzature industriali e commerciali	476	11.234
4) altri beni	315	234
Totale immobilizzazioni materiali	2.038.728	2.136.122
Totale immobilizzazioni (B)	2.087.840	2.136.782
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	56.200	-
Totale rimanenze	56.200	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	282.496	-
Totale crediti verso clienti	282.496	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.748.429	2.088.668
Totale crediti verso controllanti	2.748.429	2.088.668
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.602	138.333
Totale crediti tributari	17.602	138.333
5-ter) imposte anticipate		
	479.400	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.677	34.409
esigibili oltre l'esercizio successivo	740	740
Totale crediti verso altri	46.417	35.149
Totale crediti	3.574.344	2.262.150
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	111.459	17.027
3) danaro e valori in cassa	4	159
Totale disponibilità liquide	111.463	17.186
Totale attivo circolante (C)	3.742.007	2.279.336
D) Ratei e risconti		
	6.703	6.277
Totale attivo	5.836.550	4.422.395
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	120.000	120.000
IV - Riserva legale		
	6.000	6.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	312.579	312.579

Varie altre riserve	3 ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	312.582	312.578
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.196.210)	67.135
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	684.803	(2.263.344)
Totale patrimonio netto	(1.072.825)	(1.757.631)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	521.515	541.005
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	6.996
Totale debiti verso banche	-	6.996
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.200	-
Totale acconti	56.200	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.703.063	2.542.586
Totale debiti verso fornitori	2.703.063	2.542.586
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.793.319	1.407.353
Totale debiti tributari	1.793.319	1.407.353
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	762.926	612.302
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	762.926	612.302
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	620.059	596.463
Totale altri debiti	620.059	596.463
Totale debiti	5.935.567	5.165.700
E) Ratei e risconti	452.293	473.321
Totale passivo	5.836.550	4.422.395

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	(1)

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.829.438	3.304.253
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	56.200	(258.419)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	21.191	21.191
altri	117.661	8.437
Totale altri ricavi e proventi	138.852	29.628
Totale valore della produzione	6.024.490	3.075.462
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	105.025	62.244
7) per servizi	695.090	775.680
8) per godimento di beni di terzi	-	108.664
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.609.321	2.733.289
b) oneri sociali	838.889	821.228
c) trattamento di fine rapporto	243.228	207.051
e) altri costi	39.637	81.785
Totale costi per il personale	3.731.075	3.843.353
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.216	853
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	102.970	98.941
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	282.573
Totale ammortamenti e svalutazioni	128.186	382.367
14) oneri diversi di gestione	1.124.455	128.433
Totale costi della produzione	5.783.831	5.300.741
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	240.659	(2.225.279)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.226	38.065
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.226	38.065
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.226)	(38.065)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	234.433	(2.263.344)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.030	-
imposte differite e anticipate	(479.400)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(450.370)	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	684.803	(2.263.344)

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	684.803	(2.263.344)
Imposte sul reddito	(450.370)	-
Interessi passivi/(attivi)	6.226	38.065
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, Interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	240.659	(2.225.279)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	128.186	99.794
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	128.186	99.794
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	368.845	(2.125.485)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(56.200)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(282.496)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	160.477	2.542.586
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(426)	(6.277)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(21.028)	473.321
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	52.331	353.968
Totale variazioni del capitale circolante netto	(147.342)	3.363.598
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	221.503	1.238.113
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.226)	(38.065)
(Imposte sul reddito pagate)	(15.273)	-
(Utilizzo dei fondi)	(19.490)	541.005
Totale altre rettifiche	(40.989)	502.940
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	180.514	1.741.053
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.576)	(2.234.829)
Disinvestimenti	-	(234)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(73.668)	(1.513)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(79.244)	(2.236.576)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(6.996)	6.996
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3	505.713
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(6.993)	512.709
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	94.277	17.186
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	17.027	-
Danaro e valori in cassa	159	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	17.186	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	111.459	17.027

Danaro e valori in cassa	4	159
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	111.463	17.186

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 684.803.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della manutenzione di strade, scuole e musei per conto della Provincia di Salerno in quanto unico socio della Arechi Multiservice spa.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio sono proseguite le attività per il rilancio della società e per ripristinare la difficile situazione economico/finanziaria. Sono stati affidati dalla Provincia di Salerno nuovi incarichi e sottoscritti i nuovi contratti. Contemporaneamente è stata effettuata, tra la società e l'Ente, una transazione per dirimere tutte le controversie pregresse.

La società ha provveduto, inoltre, a sottoscrivere accordi di ristrutturazione con gran parte dei creditori della società e sta portando avanti con l'Agenzia delle Entrate una procedura di transazione fiscale.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni 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 degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Tra le immobilizzazioni immateriali vengono ricompresi i costi direttamente riconducibili all'operazione di Ristrutturazione del debito che l'azienda ha in corso.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base al criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento: i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva. Per l'applicazione di tale criterio si adotta il metodo del costo sostenuto (cost to cost).

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
49.112	660	48.452

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto Industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'Ingegno	Altre Immobilizzazioni immateriali	Totale Immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	660	-	660
Valore di bilancio	-	660	-	660
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	25.216	(660)	49.112	73.668
Ammortamento dell'esercizio	25.216	-	-	25.216
Totale variazioni	-	(660)	49.112	48.452
Valore di fine esercizio				
Costo	-	-	49.112	49.112
Valore di bilancio	-	-	49.112	49.112

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.038.728	2.136.122	(97.394)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.095.711	89.104	298.044	525.259	4.008.118
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	971.405	88.756	286.810	525.025	1.871.996
Valore di bilancio	2.124.306	348	11.234	234	2.136.122

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	16.601	(348)	(10.758)	81	5.576
Ammortamento dell'esercizio	102.970	-	-	-	102.970
Totale variazioni	(86.369)	(348)	(10.758)	81	(97.394)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.095.711	89.105	282.999	545.879	4.013.694
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.057.774	89.105	282.523	545.564	1.974.966
Valore di bilancio	2.037.937	-	476	315	2.038.728

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
56.200		56.200

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	56.200	56.200
Totale rimanenze	56.200	56.200

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.574.344	2.262.150	1.312.194

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	-	282.496	282.496	282.496	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.086.668	659.761	2.748.429	2.748.429	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	138.333	(120.731)	17.602	17.602	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	479.400	479.400	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	35.149	11.268	46.417	45.677	740
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.262.150	1.312.194	3.574.344	3.094.204	740

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito per attività svolte per conto della controllante.

Le imposte anticipate per Euro 478.019 sono relative a perdite fiscali riportabili ai fini fiscali di Euro 2.242.432. Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali perdite, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	282.496	282.496
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.748.429	2.748.429
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.602	17.602
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	479.400	479.400
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	46.417	46.417
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.574.344	3.574.344

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	2.005.122	2.005.122
Utilizzo nell'esercizio	2.005.122	2.005.122

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
111.463	17.186	94.277

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	17.027	94.432	111.459
Denaro e altri valori in cassa	159	(155)	4
Totale disponibilità liquide	17.186	94.277	111.463

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.703	6.277	426

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o 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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	6.277	426	6.703
Totale ratei e risconti attivi	6.277	426	6.703

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(1.072.825)	(1.757.631)	684.806

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	120.000	-		120.000
Riserva legale	6.000	-		6.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	312.579	-		312.579
Varie altre riserve	(1)	4		3
Totale altre riserve	312.578	4		312.582
Utili (perdite) portati a nuovo	67.135	(2.263.345)		(2.196.210)
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.263.344)	2.948.147	684.803	684.803
Totale patrimonio netto	(1.757.631)	684.806	684.803	(1.072.825)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3
Totale	3

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	120.000	B
Riserva legale	6.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	312.579	A,B,C,D
Varie altre riserve	3	
Totale altre riserve	312.582	
Utili portati a nuovo	(2.196.210)	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale	(1.757.628)	

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	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	A,B,C,D
Totale	3	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni	120.000	6.000	379.713	(2.263.344)	(1.757.631)
Risultato dell'esercizio precedente				(2.263.344)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	120.000	6.000	379.713	(2.263.344)	(1.757.631)
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(2.263.341)	2.948.147	684.806
Risultato dell'esercizio corrente				684.803	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	120.000	6.000	(1.883.628)	684.803	(1.072.825)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
521.515	541.005	(19.490)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	541.005
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	19.490
Totale variazioni	(19.490)
Valore di fine esercizio	521.515

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.935.567	5.165.700	769.867

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	6.996	(6.996)	-	-
Acconti	-	56.200	56.200	56.200
Debiti verso fornitori	2.542.586	160.477	2.703.063	2.703.063
Debiti tributari	1.407.353	385.966	1.793.319	1.793.319
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	612.302	150.624	762.926	762.926
Altri debiti	596.463	23.596	620.059	620.059
Totale debiti	5.165.700	769.867	5.935.567	5.935.567

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	56.200	56.200
Debiti verso fornitori	2.703.063	2.703.063
Debiti tributari	1.793.319	1.793.319
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	762.926	762.926
Altri debiti	620.059	620.059

Area geografica	Italia	Totale
Debiti	5.935.567	5.935.567

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	56.200	56.200
Debiti verso fornitori	2.703.063	2.703.063
Debiti tributari	1.793.319	1.793.319
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	762.926	762.926
Altri debiti	620.059	620.059
Totale debiti	5.935.567	5.935.567

Operazioni di ristrutturazione del debito

La società si trova in uno stato di difficoltà finanziaria e/o economica. Essendo di piena ed esclusiva proprietà della Provincia di Salerno e svolgendo attività al 99% per quest'ultima la società risente delle modifiche normative che hanno interessato l'Ente e quindi anche delle ridotte risorse finanziarie ad esso trasferite.

Per far fronte ai debiti maturati la società ha avviato le trattative per porre in essere un'operazione di ristrutturazione del debito.

La ristrutturazione del debito risulta strumentale per garantire il rispetto del principio di continuità aziendale (going concern) motivo per il quale il bilancio è stato redatto in un'ottica di going concern.

Attualmente sono state sottoscritti accordi con la gran parte dei creditori della società ed è stata avviata la procedura per una transazione fiscale al fine di ridurre i debiti tributari e rateizzarli. Per quest'ultima si segnala che la competente Direzione Provinciale dell'Agenzia delle Entrate ha provveduto ad inviare alla società il consolidamento del debito tributario.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
452.293	473.321	(21.028)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	473.321	(21.028)	452.293
Totale ratei e risconti passivi	473.321	(21.028)	452.293

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	452.293
	452.293

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.024.490	3.075.462	2.949.028

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.829.438	3.304.253	2.525.185
Variazioni rimanenze prodotti	56.200	(258.419)	314.619
Altri ricavi e proventi	138.852	29.628	109.224
Totale	6.024.490	3.075.462	2.949.028

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	5.829.438
Totale	5.829.438

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.829.438
Totale	5.829.438

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.783.831	5.300.741	483.090

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	105.025	62.244	42.781
Servizi	895.090	775.680	(80.590)
Godimento di beni di terzi		108.664	(108.664)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Salari e stipendi	2.609.321	2.733.289	(123.968)
Oneri sociali	838.889	821.228	17.661
Trattamento di fine rapporto	243.228	207.051	36.177
Altri costi del personale	39.637	81.785	(42.148)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	25.216	853	24.363
Ammortamento immobilizzazioni materiali	102.970	98.941	4.029
Svalutazioni crediti attivo circolante		282.573	(282.573)
Oneri diversi di gestione	1.124.455	128.433	996.022
Totale	5.783.831	5.300.741	483.090

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(6.226)	(38.065)	31.839

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6.226)	(38.065)	31.839
Totale	(6.226)	(38.065)	31.839

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	6.226
Totale	6.226

Descrizione	Altra	Totale
Interessi bancari	6.226	6.226
Totale	6.226	6.226

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(450.370)		(450.370)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	29.030	29.030
IRRES	14.696	14.696
IRAP	14.334	14.334
Imposte differite (anticipate)	(479.400)	(479.400)
IRRES	(479.400)	(479.400)
Totale	(450.370)	(450.370)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per le seguenti differenze temporanee non si è provveduto alla rilevazione di imposte differite e anticipate.
Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 479.400, derivante da perdite fiscali riportabili dell'esercizio / di esercizi precedenti di Euro 2.242.432, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	684.803
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a copertura perdite pregresse	Euro	684.803

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Alfonso Tono