



N. PRA/22976/2018/CBNAUTO

BENEVENTO, 29/11/2018

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI BENEVENTO
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
SANNIO AMBIENTE E TERRITORIO S.R.L.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 01474940622
DEL REGISTRO IMPRESE DI BENEVENTO

SIGLA PROVINCIA E N. REA: BN-123442

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2017

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI

DATA DOMANDA: 28/11/2018 DATA PROTOCOLLO: 28/11/2018

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO:

MADONNA-FABIO-INFO@SISTEMA-AZIENDA.IT-T19

Estremi di firma digitale



N. PRA/22976/2018/CBNAUTO

BENEVENTO, 29/11/2018

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI				
VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA	
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	28/11/2018	19:22:29
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	28/11/2018	19:22:29

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,70**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
 PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
 ADELE ROSSI

Data e ora di protocollo: 28/11/2018 19:22:29

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 29/11/2018 12:41:37

SAMTE SANNIO AMBIENTE E TERRITO

Codice fiscale 01474940622 – Partita iva 01474940622
VIA ANGELO MAZZONI 19 - 82100 BENEVENTO BN
Numero R.E.A 123442
Registro Imprese di BENEVENTO n. 01474940622
Capitale Sociale € 933.087,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte da richiamare	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto e di ampliamento	38.346	76.599
3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	699	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	405.557	540.743
7) Altre immobilizzazioni immateriali	6.691	8.922
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	451.293	626.264
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
3) Attrezzature industriali e commerciali	55.959	41.406
4) Altri beni	6.461	3.930
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	62.420	45.336
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
2) Crediti (immob. finanziarie) verso:		
<i>db1) esigibili entro es.succ.</i>	51.786	130.514
db TOTALE verso altri	51.786	130.514
2 TOTALE Crediti (immob. finanziarie) verso:	51.786	130.514

III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	51.786	130.514
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	565.499	802.114
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI VERSO:		
1) Clienti:		
a) esigibili entro esercizio successivo	14.838.525	13.982.042
1 TOTALE Clienti:	14.838.525	13.982.042
5-bis) Crediti tributari		
a) esigibili entro esercizio successivo	375.075	572.400
5-bis TOTALE Crediti tributari	375.075	572.400
5-ter) Imposte anticipate	374.787	374.787
5-quater) verso altri		
a) esigibili entro esercizio successivo	5.445.613	6.376.292
5-quater TOTALE verso altri	5.445.613	6.376.292
II TOTALE CREDITI VERSO:	21.034.000	21.305.521
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	3.460.643	547.524
3) Danaro e valori in cassa	2.716	1.044
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.463.359	548.568
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	24.497.359	21.854.089
D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	25.062.858	22.656.203

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	933.089	933.089
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0

IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve:		
<i>u) Altre riserve di utili</i>	(2)	(2)
VI TOTALE Altre riserve:	(2)	(2)
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	(5.843.580)	(9.174.606)
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	15.244	3.331.025
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	(4.895.249)	(4.910.494)
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) per imposte, anche differite	468.182	337.068
4) Altri fondi	4.221.293	4.221.293
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	4.689.475	4.558.361
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	630.747	579.403
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	21.767.428	20.335.949
7 TOTALE Debiti verso fornitori	21.767.428	20.335.949
12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	623.738	608.431
12 TOTALE Debiti tributari	623.738	608.431
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	50.557	86.222
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	50.557	86.222
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	2.196.162	1.398.331
14 TOTALE Altri debiti	2.196.162	1.398.331
D TOTALE DEBITI	24.637.885	22.428.933
E) RATEI E RISCONTI	0	0

TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

25.062.858

22.656.203

CONTO ECONOMICO	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.627.674	11.035.266
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	1.452.903	1.524.981
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	1.452.903	1.524.981
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.080.577	12.560.247
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	75.002	67.061
7) per servizi	4.328.594	6.006.790
8) per godimento di beni di terzi	238.309	178.326
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	1.295.760	1.836.907
<i>b) oneri sociali</i>	388.438	534.828
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	83.729	114.786
<i>e) altri costi</i>	406	57.176
9 TOTALE per il personale:	1.768.333	2.543.697
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	192.349	193.684
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	192.349	193.684
14) oneri diversi di gestione	305.673	222.741
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	6.908.260	9.212.299
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	172.317	3.347.948
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>e) debiti verso altri</i>	25.959	16.923
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	25.959	16.923
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(25.959)	(16.923)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE		

A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	146.358	3.331.025
20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>c) imposte differite e anticipate</i>	131.114	0
20 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat	131.114	0
21) Utile (perdite) dell'esercizio	15.244	3.331.025

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2017/0	2016/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	15.244	3.331.025
Imposte sul reddito	131.114	-
Interessi passivi/(attivi)	25.959	16.923
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	172.317	3.347.948
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	83.729	114.786
Ammortamenti delle immobilizzazioni	192.349	193.684
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	276.078	308.470
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	448.395	3.656.418
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(856.483)	(5.696.892)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.431.479	6.038.802
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(123.483)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.905.477	33.463
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.480.473	251.890
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.928.868	3.908.308
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(25.959)	(16.923)
(Imposte sul reddito pagate)	(131.114)	-
(Utilizzo dei fondi)	131.114	(3.350.308)
Altri incassi/(pagamenti)	(32.385)	(34.354)
Totale altre rettifiche	(58.344)	(3.401.585)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.870.524	506.723
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(209.433)	(207.652)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	174.971	161.451
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(14.414)
Disinvestimenti	78.728	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	44.266	(60.615)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
(Rimborso di capitale)	-	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(2)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.914.791	446.106
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	547.524	101.420
Danaro e valori in cassa	1.044	1.042
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	548.568	102.462
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.460.643	547.524
Danaro e valori in cassa	2.716	1.044
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.463.359	548.568

RENDICONTO FINANZIARIO DIRETTO

	2017/0	2016/0
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	6.224.094	12.560.247
(Pagamenti al personale)	(1.720.269)	(2.514.039)
(Imposte pagate sul reddito)	(131.114)	-
Interessi incassati/(pagati)	(25.959)	(16.923)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.346.752	10.029.285
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(209.433)	(207.652)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	174.971	161.451
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(34.462)	(46.201)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
(Rimborso di capitale)	-	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(2)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.312.291	9.983.082
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	547.524	101.420
Danaro e valori in cassa	1.044	1.042
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	548.568	102.462
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.460.643	547.524
Danaro e valori in cassa	2.716	1.044
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.463.359	548.568

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

Il TAR Campania ha emesso, ad aprile 2016, le sentenze di annullamento della delibera della Provincia n.123/2015 con la quale stabiliva la tariffa 2014/2015 causando la necessità per la società Samte Srl di chiedere l'ammissione alla procedura concorsuale di concordato preventivo liquidatorio, richiesta presentata in data 26.04.2016 ai sensi dell'art. 161 VI comma della Legge Fallimentare vigente, ed accolta con decisione assunta dalla Camera di Consiglio del Tribunale di Benevento – Sezione Fallimenti in data 28.04.2016 registrata al n.8/2016 in conseguenza del notevole disavanzo finanziario determinatosi.

Con lo stesso decreto il Tribunale di Benevento- ad esito del ricorso ex art. 161, co. 6, L.F. (di seguito anche ricorso in bianco) ha disposto precisi obblighi informativi ai sensi della richiamata disposizione (co. 8), ed in particolare” che il debitore..... depositi in cancelleria a cadenza periodica di 30 giorni una relazione riepilogativa della gestione economica e finanziaria dell'impresa, dandone contestuale comunicazione all'Ufficio del Commissario Giudiziale;”,avvertendolo, altresì, “che può compiere atti urgenti di straordinaria amministrazione e i pagamenti dell'importo superiore ad e 50.000, previa autorizzazione del Tribunale e comunicazione all'ufficio del Commissario Giudiziale ..”.

In data 25 Novembre 2016 la società ha depositato presso il Tribunale di Benevento il Piano Concordatario, il Collegio preposto ai fallimenti ha concesso, su richiesta del nostro Advisor Legale un ulteriore termine per integrare la documentazione allegata alla relazione del Piano Concordatario, termine che scadeva il 29 Novembre 2017.

In data 18 Aprile 2018 il Tribunale di Benevento ha proceduto ad ammettere la società Sannio Ambiente e Territorio Srl alla procedura di concordato preventivo ordinando la convocazione dei creditori per il giorno 13 settembre 2018 poi rinviata al 13 dicembre 2018.

La Provincia di Benevento, socio unico della società Samte Srl, con deliberazione del Presidente n. 58 del 24 febbraio 2017 ha deliberato la nuova tariffa provvisoria di smaltimento e trattamento rifiuti presso lo Stir di Casalduni per l'anno 2017 in Euro 175,00 + iva.

La suddetta deliberazione è stata impugnata dinanzi al T.A.R. Campania – Napoli Sezione V da diversi Comuni della Provincia di Benevento per il suo annullamento.

Il TAR Campania ha emesso, in data 10 Gennaio 2018, le sentenze di rigetto delle richieste di annullamento della delibera della Provincia n.58/2017 con la quale stabiliva la tariffa provvisoria 2017 confermando il testo integrale della delibera.

In data 30.06.2017 il Consiglio di Stato relativamente ai ricorsi presentati dalla Provincia di Benevento e dalla Samte avverso le sentenze Tar Campania relative alle tariffe 2014 e 2015 ha emesso le sentenze 3217-3220-3224-3225-3226-3227-3229-3241 confermando la correttezza della determinazione tariffaria in Euro 199,03 a tonnellata oltre iva del costo di smaltimento rifiuto indifferenziato allo Stir di Casalduni assunta dalla Provincia di Benevento con deliberato n. 123 del 23.06.2015, ripristinando nei fatti anche il costo di conferimento presso il termovalorizzatore di Acerra in euro 68,80 + iva a tonnellata della Frazione Secca Tritovagliata.

La società Samte Srl, al fine di ridurre i costi inerenti il personale dipendente ha fatto ricorso ad una procedura di Cassa Integrazione Guadagni Straordinaria dal 27/12/2016 al 23/12/2017 per una punta massima di 54 dipendenti a rotazione su un totale di 54 unità lavorative.

Eventi rilevanti successivi alla chiusura dell'esercizio

La Provincia di Benevento, socio unico della società Samte Srl, con deliberazione del Presidente n. 41 del 25 gennaio 2018 ha deliberato la nuova tariffa provvisoria di smaltimento e trattamento rifiuti presso lo Stir di Casalduni per l'anno 2018 in Euro 199,03 + iva.

La suddetta deliberazione è stata impugnata dinanzi al T.A.R. Campania – Napoli Sezione V dal Comune di Benevento per il suo annullamento.

La Provincia di Benevento, socio unico della società Samte Srl, ha proceduto a nominare il nuovo Amministratore Unico Dott. Fabio Solano, nell'assemblea dei soci della Samte tenutasi in data 31 Gennaio 2018.

L'amministratore Unico Dott. Fabio Solano in data 12 Settembre 2018 ha presentato le dimissioni irrevocabili e la Provincia di Benevento, socio unico della società Samte Srl, ha proceduto a nominare il nuovo Amministratore Unico Dott. Domenico De Gregorio, nell'assemblea dei soci della Samte tenutasi in data 28 Settembre 2018.

I suindicati cambi di Amministratore Unico hanno comportato un differimento per la predisposizione del bilancio al 31.12.2017 poichè l'esercizio 2017 è stato gestito interamente dal precedente amministratore Unico Dott. Nicolino Cardone.

In data 06 Aprile 2018 si è verificato un evento incendiario che ha interessato una delle due piazzole accoglienti le ecoballe presenti nell'impianto STIR di Casalduni. Tali stoccaggi risalgono al periodo degli anni 2003 – 2005, i quantitativi ivi presenti sono pari a circa 19000 t complessivi.

In data 23 Agosto 2018 un nuovo evento incendiario ha interessato l'impianto Stir, ubicato in C.da Fortunato in agro di Casalduni (Bn), gestito dalla società Samte Srl, di proprietà della Provincia di Benevento, causando gravi danni che per il momento ne rendono impossibile l'utilizzo dello stesso. La società ha avviato tutte le procedure possibili per avviare il ripristino dello stesso nel più celere tempo possibile.

A seguito dell'incontro sindacale tenutosi in data 18 Giugno 2018 presso l'azienda è emersa la questione del sovradimensionamento dell'organico aziendale, vista la non utilizzazione a tempo pieno e a ciclo intero degli impianti e delle discariche.

Pertanto l'azienda ha avviato i contratti di solidarietà a decorrere dal 01 Agosto 2018 e per la durata di 12 mesi al fine di disporre una riduzione dell'orario di lavoro stabilita nella forma della riduzione dell'orario settimanale.

A seguito dell'incendio del 23 Agosto 2018 presso lo Stir la società ha interrotto i contratti di solidarietà ed ha avviato la Cassa Integrazione Guadagni Ordinaria, a zero ore, per n. 13 settimane a partire dal 23 Agosto 2018 per un n. di 43 dipendenti su un totale di 54, ai sensi dell'art. 12, comma 1, lettere a), del Decreto Legislativo 14 settembre 2015, n. 148.

Il nuovo amministratore, dott. Domenico De Gregorio, vista la situazione di crisi dell'azienda e il fermo degli impianti ha prontamente messo al corrente il socio del fatto che il totale fermo-impianto dello Stir di Casalduni, tra l'altro già oggetto di un provvedimento di sequestro da parte della Procura di Benevento, ha comportato, in primis, e quale effetto immediato, l'azzeramento di tutti i ricavi della società, attesa la circostanza che nessun servizio in ordine a tale ciclo integrato può essere effettuato a favore dei Comuni utenti, con impossibilità dunque di applicare la tariffa, comprensiva altresì degli oneri di gestione degli ex siti e discariche localizzate nel territorio della Provincia di Benevento, determinata in euro 199,05, oltre iva, a tonnellata di rifiuto indifferenziato conferito. In secondo luogo, ma non secondariamente, la società continua a sostenere costi gestionali e per servizi, quali ad esempio quelli relativi al prelievo, trasporto e smaltimento del percolato presente sui siti, sulle discariche e sull'impianto, prelievo, trasporto e smaltimento delle acque di prima pioggia, prelievo, trasporto e smaltimento della fossa settica, la manutenzione discarica di Sant'Arcangelo, manutenzione ordinaria e straordinaria di tutti i siti di competenza, oltre ad aver già sostenuto ingenti spese nella fase emergenziale successivamente all'evento incendiario. Spese, quest'ultime, destinate a protrarsi e a maggiorarsi sine dies ad quem in ragione altresì della nota emessa dal Comando dei Vigili del Fuoco e condivisa dalla Procura della Repubblica che prescrive alla società di effettuare il servizio antincendio continuativo del capannone MVS con ausilio di squadra antincendio interna composta da n. 5 unità per turno. Il tutto comporta per la Samte s.r.l., un ulteriore aggravio di spese, con l'inevitabile avvio della procedura di rientro in servizio della quasi totalità dell'organico aziendale disposto in Cassa Integrazione a zero ore. L'amministratore ha fin da subito messo in campo iniziative tese alla riduzione dei costi aziendali, all'incasso dei crediti nei confronti dei comuni oltre ad odoperarsi per il dissequestro dello Stir di Casalduni e per la rimozione dei rifiuti presenti nell'impianto.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

ATTIVITA' SVOLTA

La SAMTE Srl (Sannio Ambiente e Territorio Srl, per brevità SAMTE) è una società di capitale a partecipazione prevalentemente e/o interamente pubblica, che eroga servizi pubblici locali, a rilevanza economica e/o privi di rilevanza economica, affidati alla società medesima "in house providing" dall'Amministrazione Provinciale di Benevento (di seguito anche "Provincia di Benevento"), la quale ne ha assunto e sottoscritto integralmente il capitale sociale, ai sensi e per gli effetti degli artt. 113 e 113 bis del D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267 (T.U.E.L.), e successive modifiche ed integrazioni.

La SAMTE Srl è stata costituita per volontà della Provincia di Benevento nella forma di società a responsabilità limitata in data 30.12.2009, ai rogiti notar dott. Ambrogio Romano, n. rep 36645, n. racc. 12816, in attuazione del D.I. 30.12.2009, n. 195, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, L. 26 febbraio 2010, n. 26.

La sede legale della stessa è stata fissata in Benevento, alla via Angelo Mazzoni, 19.

La Società non ha scopo di lucro, perseguendo unicamente il fine istituzionale della gestione di servizi pubblici locali demandategli dalla Provincia di Benevento; pertanto, la propria gestione è "improntata unicamente al fine di dare copertura a tutti i costi che vengono sostenuti per il perseguimento dello scopo sociale e che per legge sono posti a carico dell'utenza, per il tramite della tariffa di conferimento".

La Società, nel tempo, ha avuto assegnati compiti di gestione per diversi siti, dapprima a seguito del trasferimento da parte della Gestione Commissariale in conseguenza della chiusura della fase emergenziale della Regione Campania iniziata nel 1993 e conclusasi in data 31.12.2009 e successivamente, a seguito di assegnazione da parte dell'Ente Provincia.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

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

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati 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 di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	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	13.600	-	885.103	898.703
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.420	-	634.557	638.977
Valore di bilancio	9.180	0	250.546	259.726
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.500	699	-	4.199
Ammortamento dell'esercizio	2.390	175	179.481	182.046
Totale variazioni	1.110	524	(179.481)	(177.847)
Valore di fine esercizio				
Costo	17.100	699	885.103	902.902
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.810	175	814.037	821.022
Valore di bilancio	10.290	524	71.065	81.879

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere da 3% a 10%

Impianti, macchinario da 10% a 20%

Attrezzature industriali e commerciali da 10% a 33%

Altri beni:

Automezzi e mezzi di trasporto interno da 15% a 30%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati da 12% a 30%

Nel caso in cui, 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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	55.693	56.671	112.364
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.990	48.729	62.719
Valore di bilancio	41.703	7.942	49.645
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	24.462	5.801	30.263
Ammortamento dell'esercizio	9.620	3.270	12.890
Totale variazioni	14.842	2.531	17.373
Valore di fine esercizio			
Costo	80.154	62.473	142.627
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.610	52.000	75.610
Valore di bilancio	56.545	10.473	67.018

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: Crediti

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a :

Codice Bilancio	Descrizione			
A B 30 020	Crediti (immob. finanziarie) verso: : esigibili entro es.succ.			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
DEPOSITI CAUZIONALI PER UTENZE	127.314	52.007	127.601	51.720

Codice Bilancio	Descrizione			
DEPOSITI CAUZIONALI VARI	3.200		3.133	67
Arrotondamento				-1

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	130.514	130.514
Variazioni nell'esercizio	(78.728)	(78.728)
Valore di fine esercizio	51.786	51.786
Quota scadente entro l'esercizio	51.786	51.786

Codice Bilancio	Descrizione			
A B 30 020	Crediti (immob. finanziarie) verso: : esigibili entro es.succ.			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
DEPOSITI CAUZIONALI PER UTENZE	127.314	52.007	127.601	51.720
DEPOSITI CAUZIONALI VARI	3.200		3.133	67
Arrotondamento				-1

Trattasi di depositi cauzionali relativi ad utenze.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale. Conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono state effettuate operazioni con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono state effettuate operazioni con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

L'importo delle fatture da emettere è relativo agli adeguamenti tariffari 2017 a seguito delle sentenze con le quali il Consiglio di Stato in data 30.06.2017 ha ripristinato la deliberazione del Presidente n. 123 del 23 giugno 2015 che fissava la tariffa di conferimento per il 2014 e 2015 presso lo Stir di

Casalduni in Euro 199,03 oltre iva ed ha ripristinato il costo di conferimento presso Acerra in Euro 68,80 + iva.

Pertanto la società ha proceduto ad emettere nel 2018 fatture di adeguamento della tariffa 2017 riportando la stessa ad Euro 199,03 + iva.

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 010	Clienti : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI V/CLIENTI	7.502.427	11.260.779	5.730.398	13.032.808
FATTURE DA EMETTERE	5.516.648	679.655	5.516.648	679.655
NOTE CREDITO DA EMETTERE	-4.290			-4.290
FATTURE DA EMETTERE 2010	22.800			22.800
FATTURE DA EMETTERE 2011	11.600			11.600
FATTURE DA EMETTERE INTERESSI	994.877	452.586		1.447.463
FONDO SVALUTAZ CREDITI V/CLIENTI	-62.019		289.493	-351.512
Arrotondamento	-1		-1	1

L'incremento del conto FATTURE DA EMETTERE INTERESSI per euro 452.586,00 nasce dalla ricostruzione effettuata dal CT incaricato del calcolo degli interessi moratori per gli anni interessati. Consulenza tecnica depositata e protocollata in azienda nel mese di settembre 2018.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

La voce Crediti tributari : esigibili entro esercizio successivo risulta così composta

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 052	Crediti tributari : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR		1.839	270	1.569
ERARIO C/IVA	491.757		491.757	
IRAP C/ACCONTI	48.458			48.458
IRES C/ACCONTI	18.133			18.133
BONUS ART.1 DL 66/2014	13.468	27.681	28.863	12.286
RIMBORSO IRPEF 730	584	584	18.976	-17.808
IVA SPLIT ACQUISTI		74.750		74.750
ERARIO C/IVA A RIMBORSO		237.686		237.686
Arrotondamento			-1	1

La voce CREDITI VERSO: : Imposte anticipate risulta così composta

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 053	CREDITI VERSO: : Imposte anticipate			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	374.787			374.787

La voce verso altri : esigibili entro esercizio successivo risulta così composta

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 20 054	verso altri : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DIPENDENTI C/PRESTITI	-10.094	36.075	33.301	-7.320
CREDITI PER CAUZIONI	42			42

Codice Bilancio	Descrizione			
INAIL C/CONTRIBUTI	4.132	32.388	25.692	10.828
CREDITI V/INPS F.DO TESORERIA	498.214	65.628		563.842
CREDITI V/PREV. COMPL.	223.048	20.047		243.095
CREDITI V/CONSORZIO BN	676.888			676.888
CREDITI V/DANECO IMPIANTI	2.950.077			2.950.077
CREDITI V/PROVINCIA BN	1.792.143		1.426.976	365.167
CREDITO V/BNL SOMME TRATTENUTE		401.058		401.058
DEBITI V/FORNITORI	4	418.566	418.471	99
N.C. DA RICEVERE IN CONTENZIOSO	227.539			227.539
ANTICIPAZIONI CIG	14.299			14.299
Arrotondamento		-1		-1

I crediti verso Consorzio BN1 e Commissario ad Acta non risultano variati rispetto all'esercizio precedente.

Il credito verso Daneco Impianti è relativo ai fondi accantonati per capping presso la discarica di S.Arcangelo Trimonte destinati a finanziare le operazioni di copertura della discarica stessa e trasferiti in data 06 marzo 2012 alla suddetta società in attuazione di quanto previsto dall'art. 11 del relativo contratto di concessione. Poiché si è addivenuti alla risoluzione del contratto di concessione, la Samte ha richiesto la restituzione di tali fondi. Nella voce nota di credito in contenzioso si segnala l'importo per Euro 223.772 relativo agli interessi di mora fatturati dalla Daneco S.p.A. nel 2013 relativi ai ritardi di pagamento delle fatture relative alle attività svolte dalla stessa sull'impianto dello Stir di Casalduni. Tale importo è stato oggetto di Lodo Arbitrale che, con sentenza del 20 aprile 2015, ha dichiarato la nullità per contrarietà all'ordine pubblico economico dell'art. 8.2 del contratto di appalto nella parte in cui prevedeva gli interessi di mora.

Il credito v/INPS per euro 563.842,00 rappresenta le somme accantonate a titolo di TFR Fondo Tesoreria e regolarmente versate all'ente di previdenza costituito ai sensi della Legge Finanziaria del 2007 e successive modifiche.

Il credito v/Prev. Complementare per euro 243.095,00 rappresenta le somme accantonate a titolo di TFR Fondo Tesoreria e regolarmente versate all'ente di previdenza costituito ai sensi della Legge Finanziaria del 2007 e successive modifiche.

Il credito v/Provincia di Benevento è costituito:

- Euro 52.000 per un contributo in conto esercizio per la copertura della spesa sostenuta per la riparazione dei teli di copertura presso la discarica di Sant'Arcangelo a Trimonte;
- Euro 313.167 per l'obbligazione sorta in capo al socio unico Provincia di Benevento nell'assemblea dei soci Samte del 26/07/2017 dove il socio unico ha deliberato di apportare nel bilancio della samte proprie risorse. Impegno garantito con deliberazione del presidente della Provincia n. 224 del 13.09.2017 ed inserito nel Bilancio di previsione della Provincia di Benevento con deliberazione del Presidente della Provincia n. 287 del 23.11.2017 e successivamente approvato dal Consiglio Provinciale.

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	13.982.042	572.400	374.787	6.376.292	21.305.521
Variazione nell'esercizio	856.483	(197.325)	-	(930.679)	(271.521)
Valore di fine esercizio	14.838.525	375.075	374.787	5.445.613	21.034.000
Quota scadente entro l'esercizio	14.838.525	375.075		5.445.613	20.659.213

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione dei crediti per area geografica. Essi infatti sono prevalentemente riferiti alla Provincia di Benevento.

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 40 010	DISPONIBILITA' LIQUIDE : Depositi bancari e postali			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
BCC SOC.COOP.C/C 64860	546.865	5.783.377	5.655.652	674.590
BCC SOC.COOP.C/C 66800		2.786.172	119	2.786.053

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 40 030	DISPONIBILITA' LIQUIDE : Danaro e valori in cassa			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DENARO IN CASSA	1.044	19.033	17.361	2.716

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	546.865	1.044	547.909
Variazione nell'esercizio	2.913.778	1.672	2.915.450
Valore di fine esercizio	3.460.643	2.716	3.463.359

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 933.089,00 è stato interamente sottoscritto e versato e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Codice Bilancio	Descrizione			
P B 00 020	FONDI PER RISCHI E ONERI : per imposte, anche differite			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
F.DO PER IMPOSTE DIFFERITE	337.068	131.114		468.182

Codice Bilancio	Descrizione			
P B 00 040	FONDI PER RISCHI E ONERI : Altri fondi			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
FONDO RISCHI E ONERI	1.271.216			1.271.216
FONDO CONTRIB. CAPPING DISCARICA	2.950.077			2.950.077

La voce "Fondi per rischi ed oneri" è così composta:

L'importo complessivo pari ad € 4.221.293 è costituito:

Per Euro 2.950.077 dai fondi accantonati per la realizzazione del Capping discarica presso la discarica di S.Arcangelo Trimonte destinati a finanziare le operazioni di copertura della discarica stessa

oltre ai seguenti costi inseriti in via prudenziale :

Euro 419.392,28 relativi all'importo chiesto dal Comune di Casalduni per ristoro ambientale anno 2011 oggetto di contenzioso;

Euro 195.018,81 relativi all'importo chiesto dal Comune di Casalduni per ristoro ambientale anno 2012; A tal proposito si precisa che il contributo previsto dalla legge Regionale ha avuto disciplinamento, a partire dal 06 agosto 2012, data di pubblicazione sul BURC dello specifico regolamento approvato dalla Regione Campania, ma non pratica attuazione, in quanto le criticità espresse dalla Corte dei Conti regionale con parere n.253 del 10.05.2011 sono state superate soltanto con l'entrata in vigore della conversione in Legge n.71 del D.L. n.43 /2013 pubblicata in G.U. n.147 del 25.06.2013 che all'art.3 c.3 quater dispone che tale contributo può essere inserito tra i costi di gestione degli impianti che concorrono alla determinazione della TARES;

Euro 330.000,00 relativi ad un importo oggetto di contenzioso con una ditta di costruzioni, lavori eseguiti nell'anno 2010 e non liquidati;

Euro 100.000,00 accantonamenti per eventuali spese legali riconosciute dai giudici relative a quei contenziosi legali in itinere in cui la società dovesse soccombere;

Euro 114.421,00 relativi ad un accantonamento per un ricorso in commissione tributaria regionale adita dall'agenzia delle entrate di Benevento avverso la sentenza in nostro favore della commissione tributaria provinciale inerente l'annullamento di un avviso di liquidazione relativo all'imposta di registro e relativi interessi per la registrazione di un decreto ingiuntivo del 10/07/2013;

Euro 112.384,00 relativo ad un accantonamento per una causa inerente il sito delle Ecoballe di Fragneto Monforte.

Codice Bilancio	Descrizione			
P B 00 040	FONDI PER RISCHI E ONERI : Altri fondi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
FONDO SVALUTAZ CREDITI V/CLIENTI	62.019		289.493	351.512

In riferimento al FONDO SVALUTAZ CREDITI V/CLIENTI si è provveduto ad incrementarlo in funzione dell'incremento dei crediti sopravvenuti per interessi come da consulenza tecnica.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	337.068	4.221.293	4.558.361
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	131.114	-	131.114
Totale variazioni	131.114	-	131.114
Valore di fine esercizio	468.182	4.221.293	4.689.475

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Codice Bilancio	Descrizione			
P C 00 000	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDI : TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBO			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DEBITI P/T.F.R.	90.788	3.243	2.438	91.593
FONDO TESORERIA	488.615	65.628	15.089	539.154

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	579.403
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	68.871
Utilizzo nell'esercizio	17.527
Totale variazioni	51.344
Valore di fine esercizio	630.747

DebitiVariazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2017 hanno una durata residua non superiore a cinque anni.
Si analizzano di seguito le singole voci:

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 070	Debiti verso fornitori : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
NOTE CREDITO DA RICEVERE	-119.578			-119.578
DEBITI V/FORNITORI	14.916.059	6.031.242	3.081.118	17.866.183
FATTURE DA RICEVERE	5.424.730	1.218.950	2.737.595	3.906.085
FATTURE DA RICEVERE 2011	3.200			3.200
FATTURE DA RICEVERE 2012	59.066			59.066
FATTURE DA RICEVERE INTERESSI	43.856			43.856
FATTURE DA RICEVERE 2014	8.616			8.616

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 120	Debiti tributari : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	73		73	
ERARIO C/IVA		3.712	3.085	627
IVA SU VENDITE		481.552	479.289	2.263
IVA SU VENDITE SOSPESA	212.543		2.262	210.281
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	168.675	201.741	205.872	164.544
ERARIO C/RITENUTE COLLABORATORI	5.209	10.138		15.347
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	10.727	43.037	40.177	13.587
REGIONI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	11.360	31.847	27.999	15.208
COMUNI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	4.029	11.464	10.270	5.223
DEBITI VERSO AGENZIA ENTRATE	195.816			195.816
ERARIO C/IVA INFRANNUALE		233.357	232.513	844
Arrotondamento	-1	1	1	-2

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 130	Debiti verso ist. di previdenza e sicure : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	86.222	566.985	602.650	50.557

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 140	Altri debiti : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CREDITI V/CLIENTI	197.705	46.618	152.540	91.783
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	183.086	1.025.319	1.047.370	161.035
RITENUTE SINDACALI	7.202	4.786	4.747	7.241
DEBITI DIVERSI		864.960		864.960
RIMESSE EQUITATIVA DA IMPUTARE	25.002	39.745	56.257	8.490
PREV. COMPLEMENTARE F.DO	223.048	20.047		243.095
DEBITI PER ONERI RISTORI AMBIENT	220.823	58.831	15.437	264.217
DEB. COMUNE S.ARCANGELO RIST. AM	332.788			332.788
DEBITI V/F.DO COMPLEMENTARI	18.283	20.714	20.966	18.031

Codice Bilancio	Descrizione			
DIP. C/RATEI NON PAGATI	128.093			128.093
DEBITI V/DIP. MATURO	49.878			49.878
DEBITI V/DIPE D'ORTA	11.763			11.763
DEBITI V/DIP. MASULLO		14.788		14.788
Arrotondamento	1	-1		

Per quanto concerne i debiti per oneri ristori ambientali sono calcolati in considerazione:
- del valore del contributo associato alla categoria di impianto, pari a 2,60 €/t, di cui al Regolamento per l'assegnazione ai comuni della Campania del contributo di ristoro ambientale previsto dall'articolo 28 della legge regionale 28 marzo 2007, n. 4 "norme in materia di gestione, trasformazione, riutilizzo dei rifiuti e bonifica dei siti inquinati";

	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	20.335.949	608.431	86.222	1.397.672	22.428.274
Variazione nell'esercizio	1.431.479	15.307	(35.665)	798.490	2.209.611
Valore di fine esercizio	21.767.428	623.738	50.557	2.196.162	24.637.885
Quota scadente entro l'esercizio	21.767.428	623.738	50.557	2.196.162	24.637.885

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti d'ordine

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Abbiamo voluto segnalare l'importo pari ad Euro 15.628.348,02 oltre interessi moratori relativo ad una causa intrapresa dalla società nei confronti della Presidenza dei Consiglio dei Ministri - Dipartimento di Protezione civile per il trasferimento delle risorse necessarie per la gestione post operativa del sito di Sant'Arcangelo Trimonte.

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Valore della produzione

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 010	VALORE DELLA PRODUZIONE : Ricavi delle vendite e delle prestazi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ALTRI RICAVI DELLE VENDITE			6.677	-6.677
RICAVI PER INTERESSI MORATORI			452.586	-452.586
RICAVI ENTI LOCALI	-5.196.976	8.320	4.949.662	-4.941.342
RICAVI ADEGUAMENTO 2017			679.655	-679.655
ALTRI RICAVI	-321.642		321.642	
RICAVI AGEGUAMENTO TARIFFA 2015	-2.402.787		2.402.787	
RICAVI AGEGUAMENTO TARIFFA 2014	-2.403.603		2.403.603	
RICAVI AGEGUAMENTO TARIFFA 2016	-710.258		710.258	
Arrotondamento				1

Si ribadisce che il conto Ricavi per interessi moratori deriva da un conteggio effettuato da un consulente esterno per l'anno in corso e per quelli pregressi depositato in sede nel mese di settembre 2018 dal quale scaturisce una differenza in positivo di euro 452.586,00 rispetto alle poste iscritte in bilancio negli esercizi precedenti.

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 050	Altri ricavi e proventi : Altri ricavi e proventi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	-181		290	-290
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	-3.201		4	-4
SOPRAVV. ORD. ATTIVE NON TASSAB.	-42.623		1.000.000	-1.000.000
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI			24	-24
RICAVI RIMB. COSTI SOSTENUTI	-1.478.976		1.478.976	
Arrotondamento				-1

Va segnalato l'importo di euro 1.000.000,00 inserito nella voce sopravvenienze ordinarie e riferito ad un rimborso assicurativo.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento si propone di seguito la scomposizione degli stessi per area geografica.

Nota Integrativa Altre Informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Dirigenti e Quadri	Impiegati	Operai e intermedi	Totale
Inizio esercizio	3	4	49	56
Assunzioni/passaggi di qualifica				
Uscite/passaggi di qualifica				
Fine esercizio	3	4	48	55
Numero medio	3	4	48.5	55.5

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

Codice Bilancio	Descrizione			
	Compensi Amministratori e sindaci			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
Revisore Unico				17.600
Amm.re c/compensi				29.000

Compensi revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale o alla società di revisione per:

- la revisione legale dei conti annuali;
- gli altri servizi di verifica;
- i servizi di consulenza fiscale;

- gli altri servizi diversi dalla revisione.

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.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Provincia di Benevento.

Si fa presente che alla data di elaborazione del presente bilancio l'ente Provincia di Benevento non ha ancora ottemperato all'elaborazione del rendiconto di propria competenza. Per tale motivo nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio disponibile ed approvato dalla suddetta società esercitante la direzione ed il coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, *l'amministratore unico* propone di destinare l'intero utile di esercizio a copertura della perdita anni precedenti.

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della

situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Nota Integrativa parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Benevento, 20 ottobre 2018

L'amministratore unico

Dott. De Gregorio Domenico

Dichiarazione di conformità

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. di Benevento autorizzazione n. 20627 del 29.11.1986 estesa con n. 110029 del 20.09.2001

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese