APEA S.R.L. UNICO SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DELLE REGIONI, SNC 85100 POTENZA (PZ)
Codice Fiscale	01485660763
Numero Rea	113679
P.I.	01485660763
Capitale Sociale Euro	25.000 i.v.
Forma giuridica	(02) Soc.a Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	(829999) ALTRI SERVIZI DI SUPPORTO ALLE IMPRESE N
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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	3.612	5.179
II - Immobilizzazioni materiali	4.361	5.319
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	500
Totale immobilizzazioni (B)	7.973	10.998
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	650	2.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	222.530	624.349
Totale crediti	222.530	624.349
IV - Disponibilità liquide	24.771	42.422
Totale attivo circolante (C)	247.951	668.771
D) Ratei e risconti	730	871
Totale attivo	256.654	680.640
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
VI - Altre riserve	2	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.382)	(4.893)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(359.663)	(1.489)
Totale patrimonio netto	(341.043)	18.619
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	426.068	405.965
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.877	108.456
esigibili oltre l'esercizio successivo	98.701	147.572
Totale debiti	171.578	256.028
E) Ratei e risconti	51	28
Totale passivo	256.654	680.640

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	671.335	595.496
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	20.000
altri	25	507
Totale altri ricavi e proventi	25	20.507
Totale valore della produzione	671.360	616.003
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.399	8.485
7) per servizi	43.502	44.256
8) per godimento di beni di terzi	303	6.962
9) per il personale		
a) salari e stipendi	401.026	386.180
b) oneri sociali	165.307	116.069
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	35.028	36.058
c) trattamento di fine rapporto	35.028	36.058
Totale costi per il personale	601.361	538.307
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.085	2.827
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.567	1.567
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.518	1.260
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	289.800	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	292.885	2.827
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.350	(1.150)
14) oneri diversi di gestione	72.593	7.726
Totale costi della produzione	1.020.393	607.413
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(349.033)	8.590
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.720	9.679
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.720	9.679
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.720)	(9.679)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(354.753)	(1.089)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.647	-
imposte relative a esercizi precedenti	2.263	400
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.910	400
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(359.663)	(1.489)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa
Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.
Il bilancio chiude con un perdita di esercizio di Euro -359.663 , al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio.
Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i princìpi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).
Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.
Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.
Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta:
Ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, si evidenzia che non sono stati rispettati i seguenti obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, in quanto la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta:
I criteri con i quali è stata data attuazione alla suddetta disposizione sono di seguito illustrati:
Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Attività svolte
La società opera prevalentemente nella verifica delle caldaie e nel settore energetico.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.
La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.
La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.
Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.
I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione
I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni
Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto.
Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.
I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Rimanenze e titoli.
Le rimanenze sono iscritti al costo di acquisto.
La società non detiene titoli

Ricavi, proventi, costi ed oneri
I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti e abbuoni.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	18.257	107.014	500	125.771
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.078	101.695		114.773
Valore di bilancio	5.179	5.319	500	10.998
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	560	-	560
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	500	500
Ammortamento dell'esercizio	1.567	1.518		3.085
Totale variazioni	(1.567)	(958)	(500)	(3.025)
Valore di fine esercizio				
Costo	18.257	107.574	-	125.831
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.645	103.213		117.858
Valore di bilancio	3.612	4.361	-	7.973

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.836	10.421	18.257
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.657	10.421	13.078
Valore di bilancio	5.179	-	5.179
Variazioni nell'esercizio			

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	1.567	-	1.567
Totale variazioni	(1.568)	-	(1.567)
Valore di fine esercizio			
Costo	7.836	10.421	18.257
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.225	10.421	14.645
Valore di bilancio	3.611	-	3.612

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	15.554	91.460	107.014
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.554	86.141	101.695
Valore di bilancio	-	5.319	5.319
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	560	560
Ammortamento dell'esercizio	-	1.518	1.518
Totale variazioni	-	(958)	(958)
Valore di fine esercizio			
Costo	15.554	92.020	107.574
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.554	87.659	103.213
Valore di bilancio	-	4.361	4.361

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni finanziarie.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati i movimenti delle partecipazioni in imprese controllate, in imprese collegate, in imprese controllanti, in imprese sottoposte al controllo delle controllanti, in altre imprese, degli altri titoli e degli strumenti finanziari derivati attivi.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	500	500

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Totale variazioni	(500)	(500)

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.000	(1.350)	650
Totale rimanenze	2.000	(1.350)	650

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell' art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	474.956	(6.994)	467.962	467.962
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	(289.800)	(289.800)	(289.800)
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	68.774	(60.133)	8.641	8.641
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	80.618	(44.891)	35.727	35.727
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	624.349	(401.818)	222.530	222.530

Il totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante vantati nei confronti dell'Amministrazione Provinciale sono stati oggetto di una attenta analisi attraverso una interlocuzione tra la società e il socio. ll socio unico, seppur negli anni precedenti ha approvato i bilanci di esercizio nei quali erano già presenti i crediti, non ha riconosciuto, nel presente bilancio, una parte consistente dei crediti iscritti. La società, di conseguenza, ha provveduto a svalutare a conto economico i crediti per un importo di euro 289.800,00.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area geografica interessata è quella nazionale.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell' esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	42.098	(17.405)	24.693
Denaro e altri valori in cassa	324	(246)	78
Totale disponibilità liquide	42.422	(17.651)	24.771

Ratei e risconti attivi

Nella voce risconti attivi sono iscritti i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell' esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	871	(141)	730
Totale ratei e risconti attivi	871	(141)	730

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	25.000	-	-		25.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	1	-		2
Totale altre riserve	1	1	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.893)	-	1.489		(6.382)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.489)	-	358.174	(359.663)	(359.663)
Totale patrimonio netto	18.619	1	359.663	(359.663)	(341.043)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	25.000
Altre riserve	
Varie altre riserve	2
Totale altre riserve	2
Utili portati a nuovo	(6.382)
Totale	18.620

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.
L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	405.965
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	35.028
Utilizzo nell'esercizio	14.925
Totale variazioni	20.103
Valore di fine esercizio	426.068

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

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	27.352	(11.984)	15.368	15.368	-
Debiti tributari	162.648	(57.271)	105.377	6.676	98.701
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.578	(5.096)	19.482	19.482	-
Altri debiti	41.451	(10.100)	31.351	31.351	-
Totale debiti	256.028	(84.450)	171.578	72.877	98.701

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell’art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l’ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	171.578	171.578

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	15.368	15.368
Debiti tributari	105.377	105.377
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.482	19.482
Altri debiti	31.351	31.351
Totale debiti	171.578	171.578

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei passivi sono iscritti i costi di competenza dell’esercizio esigibili in esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	28	23	51
Totale ratei e risconti passivi	28	23	51

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi per prestazioni di servizi sono riconducibili all'area geografica nazionale ed in particolare alla regione Basilicata.

Costi della produzione

La voce comprende, negli altri oneri di gestione, sopravvenienze passive derivanti dalla cancellazione di alcuni crediti ormai considerati inesigibili ed in particolare a crediti tributari verso Erario per euro 53.422,95 – verso INPS per euro 8.745,82 iscritti a fronte della relazione tecnico contabile-economica e valutativa dello Studio Pace & Quarta del 18 febbraio 2010 nella causa Apea-Smaldore. Inoltre sono stati cancellati crediti per leggi speciali riconducibili all'anno 2008 per euro 5.738,09 ed euro 500,00 relativi ad una partecipazione in una società estinta.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	26
Altri	5.694
Totale	5.720

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	7
Operai	6
Totale Dipendenti	14

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, concesso all' amministratore.

	Amministratori
Compensi	16.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Di seguito il compenso al revisore della società.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.000

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La perdita di esercizio pari ad euro -359.663 azzera completamente il capitale sociale e pone l'assemblea a deliberare secondo le norme previste nel Codice Civile e nel Testo Unico delle società partecipate.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L’amministratore Unico
Rag. Michelengelo Rotunno

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Rotunno Michelangelo, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.