

# PENISOLAVERDE S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	SORRENTO
Codice Fiscale	03684671211
Numero Rea	NAPOLI 621106
P.I.	03684671211
Capitale Sociale Euro	103.200 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
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

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	688	1.376
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	160	2.718
7) altre	68.056	89.241
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>68.904</b>	<b>93.335</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	352	648
3) attrezzature industriali e commerciali	142.152	133.276
4) altri beni	255.089	309.677
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>397.593</b>	<b>443.601</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.835	31.835
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>31.835</b>	<b>31.835</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>31.835</b>	<b>31.835</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>31.835</b>	<b>31.835</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>498.332</b>	<b>568.771</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	66.889	55.091
<b>Totale rimanenze</b>	<b>66.889</b>	<b>55.091</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.094.867	2.426.803
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.094.867</b>	<b>2.426.803</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.466	154.183
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>57.466</b>	<b>154.183</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>-</b>	<b>1.476</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.478	77.105
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>81.478</b>	<b>77.105</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.233.811</b>	<b>2.659.567</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	22.845	684
3) danaro e valori in cassa	176	203
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>23.021</b>	<b>887</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.323.721</b>	<b>2.715.545</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>21.153</b>	<b>20.738</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.843.206</b>	<b>3.305.054</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>103.200</b>	<b>103.200</b>

IV - Riserva legale	4.325	3.951
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	6.300	-
Varie altre riserve	14.423	14.424
Totale altre riserve	20.723	14.424
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(804)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(376.682)	7.478
Totale patrimonio netto	(248.434)	128.249
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	279.130	279.598
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	454.079	457.743
Totale debiti verso banche	454.079	457.743
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.864	-
Totale debiti verso altri finanziatori	19.864	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	348	348
Totale acconti	348	348
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.285.536	1.218.386
Totale debiti verso fornitori	1.285.536	1.218.386
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	295.585	394.193
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.793	45.297
Totale debiti tributari	314.378	439.490
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	166.526	161.792
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	166.526	161.792
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	565.820	600.978
Totale altri debiti	565.820	600.978
Totale debiti	2.806.551	2.878.737
E) Ratei e risconti	5.959	18.470
Totale passivo	2.843.206	3.305.054

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.917.781	6.778.485
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	14.450	47.173
altri	16.617	16.799
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>31.067</b>	<b>63.972</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>6.948.848</b>	<b>6.842.457</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	426.082	381.979
7) per servizi	2.586.224	2.468.576
8) per godimento di beni di terzi	105.877	97.660
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.505.408	2.446.224
b) oneri sociali	847.341	830.295
c) trattamento di fine rapporto	172.769	167.776
e) altri costi	10.000	26.800
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>3.535.518</b>	<b>3.471.095</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.778	28.687
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	176.056	212.702
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	373.406	43.870
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>583.240</b>	<b>285.259</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.798)	1.887
14) oneri diversi di gestione	62.459	58.243
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.287.602</b>	<b>6.764.699</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(338.754)</b>	<b>77.758</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	108	137
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>108</b>	<b>137</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>108</b>	<b>137</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.331	28.366
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>16.331</b>	<b>28.366</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(16.223)</b>	<b>(28.229)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(354.977)</b>	<b>49.529</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	13.952	38.923
imposte relative a esercizi precedenti	6.277	410
imposte differite e anticipate	1.476	2.718
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>21.705</b>	<b>42.051</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(376.682)</b>	<b>7.478</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(376.682)	7.478
Imposte sul reddito	21.705	42.051
Interessi passivi/(attivi)	16.223	28.229
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(338.754)	77.758
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	172.769	167.776
Ammortamenti delle immobilizzazioni	209.834	241.389
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	382.603	409.165
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	43.849	486.923
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(11.798)	1.887
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	331.936	246.059
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	67.150	(39.180)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(415)	(2.065)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(12.511)	(11.263)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	83.260	50.997
Totale variazioni del capitale circolante netto	457.622	246.435
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	501.471	733.358
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(16.223)	(28.229)
(Imposte sul reddito pagate)	(146.817)	(287.600)
(Utilizzo dei fondi)	(173.237)	(169.995)
Totale altre rettifiche	(336.277)	(485.824)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	165.194	247.534
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(130.047)	(128.340)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(9.347)	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	-	4.860
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(139.394)	(123.480)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(3.664)	(123.650)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2)	1

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.666)	(123.649)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	22.134	405
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	684	-
Danaro e valori in cassa	203	482
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	887	482
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	22.845	684
Danaro e valori in cassa	176	203
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	23.021	887

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità nella loro versione revisionata nel 2016.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5, del codice civile.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

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

La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del DLgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e ai debiti dell'esercizio.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del Bilancio**

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale. I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

#### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di Bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'Attivo e del Passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che non si è reso necessario procedere a raggruppamento di voci precedute da numeri arabi.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di Bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'Attivo o del Passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di Bilancio sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

### **Deroghe**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Relativamente ai fatti intervenuti tra la chiusura dell'esercizio e la data di redazione del progetto di bilancio, si segnala che in data è stata avviata la causa legale nei confronti del Comune di Piano di Sorrento per il recupero del credito vantato dalla Società. In base al prudente apprezzamento degli amministratori, il credito in contenzioso è stato quindi svalutato in proporzione al grado di esigibilità stimato. La descrizione del fatto intervenuto è riportata nella presente nota integrativa nella sezione relativa ai crediti.

***Informazioni di carattere generale***

La società "PENISOLAVERDE S.P.A." opera nel settore della raccolta (indifferenziata e differenziata) dei rifiuti urbani e speciali, trasporto e smaltimento rifiuti, svolgendo i servizi ambientali classici nei Comuni serviti, attualmente Sorrento e Piano di Sorrento.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

**Operazioni fuori bilancio**

Non sono state poste in essere operazioni fuori bilancio.

## **Nota integrativa, attivo**

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale. I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

## **Immobilizzazioni**

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni acquisite da terzi sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

In applicazione del principio della prevalenza della sostanza sulla forma, la nuova versione dell'OIC 16 ha meglio precisato che le immobilizzazioni sono rilevate inizialmente alla data cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, che avviene di solito quando viene trasferito il titolo di proprietà. In ogni caso, il principio afferma che se, in virtù di specifiche clausole contrattuali, non vi sia coincidenza tra la data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici e la data in cui viene trasferito il titolo di proprietà, prevale la data in cui è avvenuto il trasferimento dei rischi e dei benefici e che comunque nell'effettuare tale analisi occorre analizzare tutte le clausole contrattuali.

### **Ammortamenti**

Le immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile.

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

I coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C. sono i seguenti:

Costi di impianto e ampliamento	20%
Concessioni, licenze e marchi	20%

Le migliorie su beni di terzi per lavori eseguiti sulle aree di via S. Renato ed ex IACP a Sorrento e via Cavottole a Piano di Sorrento, tutte condotte in locazione, sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata dei relativi contratti.

In relazione alle disposizioni di cui all'art. 2426, n.5, C.C. relative ai costi di impianto e di ampliamento, si precisa quanto segue:

- i costi in esame, iscritti nello stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale hanno utilità pluriennale e vengono imputati al conto economico con quote di ammortamento sistematico entro un periodo non superiore a 5 anni.
- la parte delle riserve disponibili fino a concorrenza della parte non ammortizzata di tali costi non può essere distribuita.

Per le informazioni richieste dall'art. 2427, n.3, C.C. si rende noto che l'iscrizione di tali voci nello stato patrimoniale è dovuta alla loro futura utilità.

### **Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)**

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio.

Nei prospetti che seguono, vengono evidenziate nel dettaglio tutte le movimentazioni storiche e dell'esercizio intercorse tra le immobilizzazioni immateriali risultanti in bilancio al termine dell'esercizio, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2427 del codice civile.

### **Dettaglio costi di impianto e ampliamento**

Voce	Valore di inizio	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Valore di fine

Costi di modifica statuto	1.376		688	688
---------------------------	-------	--	-----	-----

	Valore di inizio	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Differenze di arrotondamento	Valore di fine
Totale costi di impianto e ampliamento	1.376			688		688

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	5.440	37.944	13.285	356.995	413.664
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.064	37.944	10.567	267.754	320.329
Valore di bilancio	1.376	-	2.718	89.241	93.335
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	9.347	9.347
Ammortamento dell'esercizio	688	-	2.558	30.532	33.778
Totale variazioni	(688)	-	(2.558)	(21.185)	(24.431)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	3.440	-	13.285	99.308	116.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.752	-	13.125	31.252	47.129
Valore di bilancio	688	-	160	68.056	68.904

### Immobilizzazioni immateriali concesse in locazione finanziaria

L'azienda non ha iscritto in bilancio al immobilizzazioni immateriali concesse in locazione finanziaria.

### Dettaglio costi di impianto e ampliamento

Voce	Valore di inizio	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Valore di fine
Costi di modifica statuto	1.376			688	688

	Valore di inizio	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	Differenze di arrotondamento	Valore di fine
Totale costi di impianto e ampliamento	1.376			688		688

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni acquisite da terzi sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### Ammortamenti

Le immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro residua possibilità di utilizzazione.

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

Per i beni materiali acquistati nell'esercizio, l'ammortamento è stato effettuato con aliquote ridotte del 50% nel primo anno, al fine di riflettere forfetariamente il loro minore utilizzo.

I beni il cui costo è inferiore ad Euro 516,46, sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio di sostenimento, anche in ragione del loro limitato valore individuale e cumulativo.

I coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C. sono i seguenti:

Costruzioni leggere	5%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	10%
Attrezzatura varia e minuta	25%
Impianto rilevazione presenze	20%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Automezzi	10%
Autovetture	25%
Isola ecologica mobile	10%

Si evidenziano di seguito tutti i costi storici, ammortamenti e le movimentazioni intercorse nell'esercizio tra le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	37.596	11.608	653.773	1.262.329	1.965.306
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	37.596	10.960	520.497	952.652	1.521.705
<b>Valore di bilancio</b>	-	648	133.276	309.677	443.601
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	59.022	71.026	130.048
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	296	50.146	125.614	176.056
<b>Totale variazioni</b>	-	(296)	8.876	(54.588)	(46.008)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	37.596	11.608	712.795	1.333.355	2.095.354
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	37.596	11.256	570.643	1.078.266	1.697.761
<b>Valore di bilancio</b>	-	352	142.152	255.089	397.593

### **Immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria**

L'azienda non ha iscritto in bilancio al immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alla data di chiusura dell'esercizio contratti di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate in base al costo sostenuto dalla società. In ragione della natura di tali beni (depositi cauzionali), non sussistono presupposti per la relativa svalutazione. La società non detiene partecipazioni in altre società o enti.

In particolare, sono iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie crediti per depositi cauzionali versati dalla società a garanzia delle obbligazioni derivanti dai contratti di locazione stipulati per l'ordinaria attività d'impresa.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non sono iscritti in bilancio crediti immobilizzati di durata residua superiore ai 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	31.835	31.835	31.835
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>31.835</b>	<b>31.835</b>	<b>31.835</b>

### Composizione della voce "BIII2d) – Crediti verso altri" imputata a bilancio, con specifica indicazione della natura dei creditori:

Deposito cauzionale contratto locazione ufficio Sorrento	3.450
Deposito cauzionale Comune di Sorrento	28.385
<b>Totale</b>	<b>31.835</b>

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire i crediti finanziari della società per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	31.835	31.835
<b>Totale</b>	<b>31.835</b>	<b>31.835</b>

## Attivo circolante

L'attivo circolante, pari a euro 2.323.721 al 31 dicembre 2017, si compone dei seguenti elementi:

- rimanenze:	66.889
- crediti:	2.233.811
- disponibilità liquide:	23.021

I criteri di valutazione previsti per le diverse attività sono indicati negli specifici prospetti dedicati a ciascuna di esse.

### Rimanenze

Le rimanenze sono valutate in base al costo specifico d'acquisto.

Il costo dei suddetti beni al 31 dicembre 2017 è il seguente:

- materiali di consumo vari: euro 4.850;
- bidoni, composte e cassonetti: euro 51.000;
- detergenti e diserbanti: 4.500;
- buste, sacchi e contenitori: 4.269;
- ricambi e materiali consumo automezzi: euro 2.270.

Non sussiste, per alcuno dei beni di magazzino, il presupposto per la valutazione in base al minore valore di mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	55.091	11.798	66.889
<b>Totale rimanenze</b>	<b>55.091</b>	<b>11.798</b>	<b>66.889</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso clienti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, che corrisponde al loro valore nominale. Il valore dei crediti verso clienti iscritto in bilancio è stato rettificato, tramite un fondo di svalutazione appositamente stanziato per le perdite che possono ragionevolmente essere previste, secondo i criteri di prudenza ed in base alle informazioni disponibili alla data di predisposizione del bilancio. Gli altri crediti sono iscritti al loro valore nominale.

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti ammontano, alla data del 31 dicembre 2017, a euro 2.233.811.

Tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani.

Non sussistono crediti derivanti da operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Tutti i crediti hanno scadenza entro i 12 mesi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.426.803	(331.936)	2.094.867	2.094.867
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	154.183	(96.717)	57.466	57.466
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.476	(1.476)	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	77.105	4.373	81.478	81.478
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.659.567</b>	<b>(425.756)</b>	<b>2.233.811</b>	<b>2.233.811</b>

**I crediti sono stati iscritti in bilancio al netto del fondo di svalutazione, il quale ha subito le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:**

Valore di inizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine
69.335	373.406		442.741

I **Crediti verso clienti** ammontano a euro 2.094.867, importo ottenuto detraendo al valore nominale dei crediti stessi pari a euro 2.537.608 - di cui euro 231.051 per fatture da emettere - svalutazioni per euro 442.741.

L'adeguamento del fondo svalutazione crediti all'importo di euro 442.741 è stato ritenuto opportuno al fine di rendere il fondo stesso sufficiente a coprire eventuali perdite di esigibilità dei crediti vantati nei confronti del Comune di Sorrento e del Comune di Piano di Sorrento, trattandosi di crediti per i quali sono state intraprese azioni di recupero per via legale.

In particolare, con riferimento al credito vantato nei confronti del Comune di Sorrento, l'importo complessivo richiesto da Penisolaverde spa nel giudizio in essere è pari a € 832.057 ed in considerazione della proposta transattiva a saldo di € 500.000 formulata dal giudice del procedimento in data 03.08.2017, la differenza di € 332.057 ha determinato il corrispondente adeguamento del fondo esistente fino all'importo, al netto della relativa Iva del 10%, di € 301.870.

Con riferimento invece al credito vantato nei confronti del Comune di Piano di Sorrento, l'importo complessivo richiesto da Penisolaverde spa con decreto ingiuntivo notificato il 10.04.2018 è pari a € 385.424. Sulla base anche delle informazioni fornite dal legale incaricato dalla società di seguire la pratica in contenzioso, gli amministratori hanno ritenuto di procedere alla valutazione di detto credito applicando allo stesso la percentuale di svalutazione quantificata in relazione alla perdita ipotizzabile sul credito in contenzioso con il Comune di Sorrento. La perdita è stata quindi stimata in € 154.958 da cui il corrispondente adeguamento del fondo svalutazione crediti esistente fino all'importo, al netto della relativa Iva del 10%, di € 140.871.

La voce **Crediti tributari** comprende i crediti tributari di seguito elencati:

Credito Carbon Tax 2017	8.500
Erario c/rimborso IRES	19.706

Erario c/ritenute	60
Erario c/rimborso IRAP	5.413
Credito IRES	19.880
Credito IRAP	3.907
<b>Totale</b>	<b>57.466</b>

La voce **Crediti verso altri** comprende i seguenti crediti:

Dipendenti c/anticipi TFR	13.500
Dipendenti c/anticipi retribuzioni	8.499
Note credito da ricevere	15.122
Crediti diversi	5.971
Depositi cauzionali diversi	3.014
Acconti a fornitori	35.372
<b>Totale</b>	<b>81.478</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.094.867	2.094.867
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.466	57.466
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	81.478	81.478
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.233.811</b>	<b>2.233.811</b>

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	684	22.161	22.845
Denaro e altri valori in cassa	203	(27)	176
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>887</b>	<b>22.134</b>	<b>23.021</b>

## **Ratei e risconti attivi**

La voce contiene esclusivamente risconti attivi derivanti da costi sostenuti nell'esercizio, la cui competenza è in parte da attribuirsi agli esercizi successivi.

Le voci principali riguardano assicurazioni e canoni di assistenza software.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	20.738	415	21.153
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>20.738</b>	<b>415</b>	<b>21.153</b>

**Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:**

Descrizione	Importo
-------------	---------

---

RISCONTI ATTIVI	21.153
-----------------	--------

---

**Totale: 21.153**

Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono ratei e risconti attivi aventi durata superiore ai cinque anni.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	103.200	-	-	-		103.200
<b>Riserva legale</b>	3.951	-	374	-		4.325
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	-	-	6.300	-		6.300
<b>Varie altre riserve</b>	14.424	-	1	2		14.423
<b>Totale altre riserve</b>	14.424	-	6.301	2		20.723
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(804)	-	-	(804)		-
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	7.478	7.478	-	-	(376.682)	(376.682)
<b>Totale patrimonio netto</b>	128.249	7.478	6.675	(802)	(376.682)	(248.434)

### **Dettaglio delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
Riserva su rimborso IRES deduzione IRA P	14.422
Differenze di arrotondamento	1
<b>Totale</b>	14.423

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	103.200	capitale	B	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Riserva legale</b>	4.325	riserva di utili	A, B	4.325
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	6.300	riserva di utili	A, B, C	6.300
<b>Varie altre riserve</b>	14.423	riserva di capitale	A, B, C	14.422
<b>Totale altre riserve</b>	20.723			20.722
<b>Totale</b>	128.248			25.047
<b>Quota non distribuibile</b>				4.325
<b>Residua quota distribuibile</b>				20.722

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
<b>Riserva rimborso IRES x deduzione IRAP</b>	14.422	riserva di capitale	A, B, C	14.422
<b>Riserva differenze di arrotondamenti</b>	1	riserva di arrotondamenti		-
<b>Totale</b>	14.423			

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

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro e comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007 trasferite alla tesoreria dell'INPS.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	279.598
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	468
<b>Totale variazioni</b>	(468)
<b>Valore di fine esercizio</b>	279.130

## Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

## Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti ammontano, al 31 dicembre 2017, a euro 2.806.551.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	457.743	(3.664)	454.079	454.079	-
Debiti verso altri finanziatori	-	19.864	19.864	19.864	-
Acconti	348	-	348	348	-
Debiti verso fornitori	1.218.386	67.150	1.285.536	1.285.536	-
Debiti tributari	439.490	(125.112)	314.378	295.585	18.793
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	161.792	4.734	166.526	166.526	-
Altri debiti	600.978	(35.158)	565.820	565.820	-
<b>Totale debiti</b>	<b>2.878.737</b>	<b>(72.186)</b>	<b>2.806.551</b>	<b>2.787.758</b>	<b>18.793</b>

I **Debiti verso banche** a breve termine si riferiscono ai finanziamenti tramite l'anticipo su fatture concessi dalla Banca Nazionale del Lavoro con la quale la società intrattiene rapporti di conto corrente e ammontano a euro 452.658. Per la restante parte di euro 1.421 si riferiscono allo scoperto di conto corrente presso il medesimo istituto di credito, regolato a tassi in linea con il mercato.

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

Nella voce **Debiti verso fornitori** sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di fornitori, derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, pari all'importo di euro 1.285.536. In questa voce sono, altresì, compresi i debiti verso fornitori per fatture da ricevere pari a complessivi euro 130.484 riferiti a costi di competenza 2017 ma di cui alla data di chiusura dell'esercizio non è pervenuto il relativo documento.

La voce **Debiti tributari** comprende i debiti tributari certi di seguito elencati:

Erario c/IVA	4.410
Erario c/IRES	2.587
Erario c/Imposta sostitutiva Tfr	2.642
Iva su vendite sosp	156.573
Erario c/rit. lav. dipendente	71.623
Erario c/rit. lav. autonomo	1.604
Add.le regionale c/rit. Irpef	3.527
Debiti per rateizzo Erario	37.463
Debito Iva	33.949
<b>Totale</b>	<b>314.378</b>

I **debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale**, comprendono i debiti verso l'INPS e gli altri fondi di previdenza obbligatori per legge come di seguito elencati:

INPS c/contributi lav. dip.	126.163
INAIL c/contributi	359
Debiti verso altri istituti previdenza	613
INPS su ferie maturate	11.014
INAIL su ferie maturate	1.370
FASDA	5.959
INPS c/13ma e 14ma	18.712
INAIL c/13ma e 14ma	2.336
<b>Totale</b>	<b>166.526</b>

La voce **Altri debiti** comprende i seguenti debiti:

Amministratori c/compensi	557
Dipendenti c/retribuzioni	130.457
Dipendenti c/ferie da liquidare	36.555
Ritenute sindacali	20.029
Debiti diversi	4.580
Debito verso F.P. Previambiente	62.641
Debiti per nolo area IACP	34.359

Debiti per nolo area Cimitero	89.988
Debiti per nolo automezzi	124.368
Dipendente c/13ma e 14ma	62.286
<b>Totale</b>	<b>565.820</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	454.079	454.079
Debiti verso altri finanziatori	19.864	19.864
Acconti	348	348
Debiti verso fornitori	1.285.536	1.285.536
Debiti tributari	314.378	314.378
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	166.526	166.526
Altri debiti	565.820	565.820
<b>Debiti</b>	<b>2.806.551</b>	<b>2.806.551</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono né debiti verso soci per finanziamenti, né debiti assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	454.079	454.079
Debiti verso altri finanziatori	19.864	19.864
Acconti	348	348
Debiti verso fornitori	1.285.536	1.285.536
Debiti tributari	314.378	314.378
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	166.526	166.526
Altri debiti	565.820	565.820
<b>Totale debiti</b>	<b>2.806.551</b>	<b>2.806.551</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono debiti per operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

## **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono determinati in base al criterio della competenza temporale.

Essi sono così suddivisi:

- ratei passivi: euro 3.117;
- risconti passivi: euro 2.842.

I ratei passivi si riferiscono a costi per interessi bancari stanziati per competenza, ma non ancora sostenuti.

I risconti passivi si riferiscono:

- a contributi in conto impianti, per euro 2.842.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	-	3.117	3.117
<b>Risconti passivi</b>	18.470	(15.628)	2.842
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	18.470	(12.511)	5.959

**Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:**

Descrizione	Importo
Ratei passivi	3.117
Risconti passivi	2.842

**Totale: 5.959**

Alla data di chiusura dell'esercizio non sono presenti risconti passivi con durata complessiva superiore a 5 anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro sub-aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 c.c.;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

A seguito dell'eliminazione dell'area straordinaria nel nuovo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile (modificato dal DLgs. 139/2015), i corrispondenti proventi e oneri sono stati riallocati alle altre voci di Conto economico, sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 12.

Il valore della produzione è così composto:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.917.781
Variazione lavori in corso su ordinazione	
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
Altri ricavi e proventi:	
- Proventi diversi	16.617
- Contributi in conto esercizio	14.450
Totale altri ricavi e proventi	31.067
Totale valore della produzione	6.948.848

I **Ricavi delle vendite e delle prestazioni** dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi (articolo 2425-*bis*, comma 1, del codice civile).

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari, riguardanti l'attività accessoria.

In particolare, la voce **Proventi diversi** comprende la quota di euro 13.187, di competenza dell'esercizio in corso, del contributo POR Campania. La imputazione a conto economico di detto contributo è commisurato al costo delle immobilizzazioni materiali in relazione alle quali è stato concesso e viene differito attraverso l'iscrizione di un risconto passivo.

I **Contributi in conto esercizio** sono rilevati per competenza e sono rappresentativi del credito di imposta concesso dall'Agenzia delle Entrate corrispondente all'incremento dell'accisa sul gasolio per autotrazione a seguito dell'introduzione della cosiddetta carbon tax.

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono:

- a ricavi per prestazioni di servizi, per euro 6.917.781.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ricavi prestazioni di servizi rifiuti	6.896.042
ricavi prestazioni di servizi verde pubblico	21.739
<b>Totale</b>	<b>6.917.781</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono unicamente all'attività svolta in Italia; la società non opera sui mercati esteri.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.917.781
<b>Totale</b>	<b>6.917.781</b>

## Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

### Composizione dei Costi della produzione

Voce	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	381.979	44.103	426.082
7) Per servizi	2.468.576	117.648	2.586.224
8) Per godimento di beni di terzi	97.660	8.217	105.877
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	2.446.224	59.184	2.505.408
b) Oneri sociali	830.295	17.046	847.341
c) Trattamento di fine rapporto	167.776	4.993	172.769
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	26.800	- 16.800	10.000
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.687	5.091	33.778
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	212.702	- 36.646	176.056
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	43.870	329.536	373.406
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.887	- 13.685	- 11.798
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	58.243	4.216	62.459
<b>Totale dei costi della produzione</b>	<b>6.764.699</b>	<b>522.903</b>	<b>7.287.602</b>

## Proventi e oneri finanziari

La voce "proventi e oneri finanziari" rileva tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico dell'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

La voce comprende tutti gli oneri finanziari qualunque sia la loro fonte. L'importo iscritto è pari a quanto maturato nell'esercizio, al netto dei relativi risconti.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	13.930
Altri	2.401
<b>Totale</b>	<b>16.331</b>

### Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio:

#### Composizione degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI	108

**Totale: 108**

#### Composizione degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi su debiti bancari	13.930
Interessi di mora addebitati	713
Interessi su dilazioni di pagamento	1.688

**Totale: 16.331**

Si segnala, inoltre, che:

- non esistono proventi da partecipazione;
- non esistono poste in valuta alla data del 31 dicembre 2017.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono le imposte correnti; non sono state stanziare, ma rettificate, imposte anticipate in quanto non sono presenti o non si ritengono rilevanti differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	1.476

#### Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	- 354.977
Onere fiscale teorico IRES	- 85.194
Differenze permanenti in aumento	401.909
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	46.932
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	11.264
<b>Differenze temporanee imponibili:</b>	
Accantonate nell'esercizio	3

Riversate nell'esercizio relative a esercizi precedenti	- 4.873
Totale differenze temporanee imponibili (B)	- 4.870
<b>Differenze temporanee deducibili:</b>	
Totale imponibile (A + B - C)	42.062
Abbattimento ACE e altre variazioni rilevanti ai fini IRES	7.520
Totale imponibile fiscale	34.542
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	8.290

#### Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24	27,50
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	- 27,17	45
+ Effetto delle differenze temporanee imponibili in es. successivi (B)	0,33	
- Effetto delle differenze temporanee deducibili in es. successivi (C)		10
- Effetto derivante dall'abbattimento ACE e altre variazioni IRES	- 0,51	4
Aliquota effettiva IRES %	- 2,33	58,50

#### Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	- 338.754
Aliquota ordinaria IRAP %	4,97
Onere fiscale teorico IRAP	- 16.836
Differenze permanenti in aumento IRAP	3.937.545
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	2.321
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	3.596.470
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	178.745
<b>Differenze temporanee deducibili</b>	
Totale imponibile (A + B + C)	3.596.470
Altre deduzioni rilevanti IRAP	3.482.532
Totale imponibile fiscale	113.938
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	5.663

#### Dettaglio imposte correnti, differite e anticipate contabilizzate in bilancio

20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		38.923		21.705
Imposte correnti		38.923		13.952
- Di cui per IRES	29.336		8.289	
- Di cui per IRAP	9.587		5.663	
Imposte relative a esercizi precedenti				6.277
Imposte differite e anticipate				1.476
Di cui per IRES				1.476
- Riversamento imposte anticipate IRES			1.476	

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Si riporta di seguito il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria, così come richiesto dall'art. 2427 C.C.

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	71.32
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>75.32</b>

Rispetto all'esercizio 2015, il numero medio di dipendenti è salito di 5 unità, tutte con qualifica impiegatizia

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

Ai sensi di legge sono evidenziati i compensi complessivi lordi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	24.888	22.568

### Categorie di azioni emesse dalla società

La società ha un capitale sociale di 103.200 euro, suddiviso in 103.200 azioni di valore nominale di 1 euro ciascuna.

Non sono state emesse azioni nel corso dell'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	103.200	103.200	103.200	103.200
<b>Totale</b>	<b>103.200</b>	<b>103.200</b>	<b>103.200</b>	<b>103.200</b>

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2427 comma 2 del codice civile) per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Non sussistono nè patrimoni destinati, nè finanziamenti destinati.

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

MARIA SILVANA PUZONE BIFULCO