

PENISOLAVERDE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	688
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	720	160
7) altre	60.105	68.056
Totale immobilizzazioni immateriali	60.825	68.904
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	32.194	352
3) attrezzature industriali e commerciali	173.824	142.152
4) altri beni	237.255	255.089
Totale immobilizzazioni materiali	443.273	397.593
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	60.936	31.835
Totale crediti verso altri	60.936	31.835
Totale crediti	60.936	31.835
Totale immobilizzazioni finanziarie	60.936	31.835
Totale immobilizzazioni (B)	565.034	498.332
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	89.610	66.889
Totale rimanenze	89.610	66.889
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.172.283	2.094.867
esigibili oltre l'esercizio successivo	307.952	-
Totale crediti verso clienti	2.480.235	2.094.867
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.729	57.466
Totale crediti tributari	48.729	57.466
5-ter) imposte anticipate	1.939	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.717	81.478
Totale crediti verso altri	73.717	81.478
Totale crediti	2.604.620	2.233.811
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	33.092	22.845
3) danaro e valori in cassa	731	176
Totale disponibilità liquide	33.823	23.021
Totale attivo circolante (C)	2.728.053	2.323.721
D) Ratei e risconti	28.717	21.153
Totale attivo	3.321.804	2.843.206
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	103.200	103.200
IV - Riserva legale	-	4.325
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	6.300
Varie altre riserve	(1)	14.423
Totale altre riserve	(1)	20.723
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.137	(376.682)
Totale patrimonio netto	106.336	(248.434)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	266.449	279.130
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.856	454.079
Totale debiti verso banche	264.856	454.079
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.460	19.864
Totale debiti verso altri finanziatori	13.460	19.864
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	348
Totale acconti	-	348
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.215.174	1.285.536
Totale debiti verso fornitori	1.215.174	1.285.536
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	244.317	295.585
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	18.793
Totale debiti tributari	244.317	314.378
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.112	166.526
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	178.112	166.526
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.030.258	565.820
Totale altri debiti	1.030.258	565.820
Totale debiti	2.946.177	2.806.551
E) Ratei e risconti	2.842	5.959
Totale passivo	3.321.804	2.843.206

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.299.364	6.917.781
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.222	14.450
altri	764.441	16.617
Totale altri ricavi e proventi	771.663	31.067
Totale valore della produzione	8.071.027	6.948.848
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	508.111	426.082
7) per servizi	2.753.193	2.586.224
8) per godimento di beni di terzi	129.410	105.877
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.732.610	2.505.408
b) oneri sociali	886.894	847.341
c) trattamento di fine rapporto	174.190	172.769
e) altri costi	85	10.000
Totale costi per il personale	3.793.779	3.535.518
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.531	33.778
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	148.009	176.056
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	373.406
Totale ammortamenti e svalutazioni	180.540	583.240
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(22.721)	(11.798)
14) oneri diversi di gestione	690.468	62.459
Totale costi della produzione	8.032.780	7.287.602
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	38.247	(338.754)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	108
Totale proventi diversi dai precedenti	12	108
Totale altri proventi finanziari	12	108
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.796	16.331
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.796	16.331
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(24.784)	(16.223)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.463	(354.977)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.265	13.952
imposte relative a esercizi precedenti	-	6.277
imposte differite e anticipate	(1.939)	1.476
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.326	21.705
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.137	(376.682)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.137	(376.682)
Imposte sul reddito	10.326	21.705
Interessi passivi/(attivi)	24.784	16.223
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	38.247	(338.754)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	174.190	172.769
Ammortamenti delle immobilizzazioni	180.540	209.834
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	354.730	382.603
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	392.977	43.849
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(22.721)	(11.798)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(385.368)	331.936
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(70.710)	67.150
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.564)	(415)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.117)	(12.511)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	484.179	83.260
Totale variazioni del capitale circolante netto	(5.301)	457.622
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	387.676	501.471
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(24.784)	(16.223)
(Imposte sul reddito pagate)	(80.387)	(146.817)
(Utilizzo dei fondi)	(186.871)	(173.237)
Totale altre rettifiche	(292.042)	(336.277)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	95.634	165.194
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(193.690)	(130.047)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(24.452)	(9.347)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(29.101)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(247.243)	(139.394)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(189.223)	(3.664)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	351.634	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	(2)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	162.411	(3.666)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	10.802	22.134
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	22.845	684
Danaro e valori in cassa	176	203
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	23.021	887
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	33.092	22.845
Danaro e valori in cassa	731	176
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	33.823	23.021

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 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 nella loro versione revisionata.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma, del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Altre informazioni

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo che possano modificare la situazione patrimoniale e finanziaria della società, risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2018.

Informazioni di carattere generale

La società "PENISOLAVERDE S.P.A." opera nel settore della raccolta (indifferenziata e differenziata), trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani e speciali, svolgendo i servizi ambientali classici nei Comuni serviti, attualmente Sorrento e Piano di Sorrento. Per l'anno 2018 la società ha svolto per il Comune di Sorrento anche l'attività di manutenzione del verde pubblico.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente il normale 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 immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali consistono in costi di impianto ed ampliamento sostenuti in occasione dell'adeguamento dello Statuo sociale, per l'acquisto di software applicativo, per la realizzazione di migliorie su beni di terzi e opere di manutenzione straordinaria del verde pubblico nel comune di Sorrento.

Tali costi sono stati capitalizzati alla sola condizione che essi siano in grado di produrre benefici economici futuri.

Ammortamenti

Le immobilizzazioni immateriali sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

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 negli esercizi precedenti 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. Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati interventi di manutenzione straordinaria del verde pubblico i cui costi aventi utilità pluriennale sono ammortizzati in 5 anni.

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.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	24.452	24.452
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	1.200	(1.200)	-
Ammortamento dell'esercizio	688	640	26.983	28.311
Altre variazioni	-	-	(4.220)	(4.220)
Totale variazioni	(688)	560	(7.951)	(8.079)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.440	14.485	118.340	136.265
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.440	13.765	58.235	75.440
Valore di bilancio	-	720	60.105	60.825

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di impianto e ampliamento.

Dettaglio costi di impianto e ampliamento

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

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

Immobilizzazioni immateriali concesse in locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al lordo dei contributi in conto impianti e al netto dei relativi ammortamenti.

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.

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
Valore di inizio esercizio					
Costo	37.596	11.608	712.795	1.333.355	2.095.354
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.596	11.256	570.643	1.078.266	1.697.761
Valore di bilancio	-	352	142.152	255.089	397.593
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	36.094	64.173	93.422	193.689
Ammortamento dell'esercizio	-	4.252	32.501	111.256	148.009
Totale variazioni	-	31.842	31.672	(17.834)	45.680
Valore di fine esercizio					
Costo	37.596	47.702	776.968	1.426.777	2.289.043
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.596	15.508	603.144	1.189.522	1.845.770
Valore di bilancio	-	32.194	173.824	237.255	443.273

Immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

L'azienda non ha iscritto in bilancio 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 a favore di privati (per la locazione degli uffici amministrativi) e del Comune di Sorrento (per la locazione delle aree in uso).

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	31.835	29.101	60.936	60.936
Totale crediti immobilizzati	31.835	29.101	60.936	60.936

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

Depositi cauzionali contratti locazione	4.950
Deposito cauzionale Comune di Sorrento	55.986
Totale	60.936

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	60.936	60.936
Totale	60.936	60.936

Attivo circolante

L'attivo circolante, pari a euro 2.728.053 al 31 dicembre 2018, si compone dei seguenti elementi:

- rimanenze:	89.610
- crediti:	2.604.620
- disponibilità liquide:	33.823

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 e sono rappresentate da scorte varie.

Il costo dei suddetti beni al 31 dicembre 2018 è il seguente:

- materiali di consumo vari:	euro 5.180;
- bidoni, composte e cassonetti:	euro 41.690;
- detergenti e diserbanti:	euro 4.500;
- buste, sacchi e contenitori:	euro 35.880;
- ricambi e materiali consumo automezzi:	euro 2.360.

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	66.889	22.721	89.610
Totale rimanenze	66.889	22.721	89.610

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso clienti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, che corrisponde al loro valore nominale, in quanto non si è ritenuto opportuno, a seguito di un'approfondita analisi circa la loro esigibilità, costituire un corrispondente fondo svalutazione. Trattandosi di crediti di natura commerciale, privi di costi di transazione e con esigibilità effettiva entro i dodici mesi (ad eccezione dei crediti residui nei confronti del Comune di Sorrento e del Comune di Piano di Sorrento di cui si dirà nel successivo paragrafo relativo ai Crediti verso clienti), secondo un prudente giudizio, non risulta applicabile il criterio del costo ammortizzato e neppure rilevante la tecnica dell'attualizzazione. 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 2018, a euro 2.604.620.

Tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.094.867	385.368	2.480.235	2.172.283	307.952
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.466	(8.737)	48.729	48.729	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	1.939	1.939		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	81.478	(7.761)	73.717	73.717	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.233.811	370.809	2.604.620	2.294.729	307.952

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
442.741		442.741	

I Crediti verso clienti ammontano a euro 2.480.235 di cui euro 771.404 per fatture da emettere.

La variazione in aumento dei crediti verso clienti per fatture da emettere non è collegata ad una dilazione dei tempi di incasso ma è da ricondurre alle scadenze con cui sono stati definiti i pagamenti dei crediti nei confronti del Comune di Sorrento e del Comune di Piano di Sorrento maturati per effetto degli accordi transattivi sottoscritti da Penisolaverde spa e i detti comuni nel corso dell'esercizio, a saldo e stralcio delle rispettive posizioni di credito/debito in contenzioso.

In particolare, in relazione a tali rapporti, la voce fatture da emettere comprende:

- il credito di euro 363.636 vantato nei confronti del Comune di Sorrento pari a quanto ancora da esigere con riferimento al maggior importo di euro 500.000 - comprensivo di iva - il cui pagamento è stato definito nell'atto di transazione sottoscritto in data 19 settembre 2018 (registrato telematicamente all'Ufficio Territoriale di Castellammare di Stabia dell'Agenzia delle Entrate in data 20.09.2018 al n. 7996 Serie 1T) mediante dilazione in tre anni con rate di euro 100.000 nel 2018 ed euro 200.000 nel 2019 e 2020 (la quota di detto credito scadente oltre l'esercizio 2019 è dunque pari a euro 181.818);
- il credito di euro 168.187 vantato nei confronti del Comune di Piano di Sorrento pari a quanto ancora da esigere con riferimento al maggior importo di euro 231.254,65 - comprensivo di iva - il cui pagamento è stato definito nell'atto di transazione sottoscritto in data 20 settembre 2018 (registrato telematicamente all'Ufficio

Territoriale di Castellammare di Stabia dell'Agenzia delle Entrate in data 28.09.2018 al n. 8224 Serie 1T) mediante dilazione in cinque anni con rate di euro 46.249,13 ciascuna a partire dal 2018 (la quota di detto credito scadente oltre l'esercizio 2019 è dunque pari a euro 126.134).

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

Credito Carbon Tax 2017	7.221
Erario c/rimborso IRES	19.706
Erario c/ritenute	60
Erario c/rimborso IRAP	5.413
Credito IRES	11.255
Credito IRAP	267
Credito IVA	4.807
Totale	48.729

I **Crediti per imposte anticipate** hanno subito la seguente variazione nell'esercizio:

- imposte anticipate: +1.939

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

Dipendenti c/anticipi TFR	8.500
Dipendenti c/anticipi retribuzioni	2.912
Note credito da ricevere	12.655
Crediti diversi	5.971
Depositi cauzionali diversi	6.755
Acconti a fornitori	35.532
Deposito cauzionale Gori	1.392
Totale	73.717

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	2.480.235	2.480.235
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	48.729	48.729
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.939	1.939
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	73.717	73.717
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.604.620	2.604.620

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	22.845	10.247	33.092
Denaro e altri valori in cassa	176	555	731
Totale disponibilità liquide	23.021	10.802	33.823

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, canoni di assistenza software e costi per campagne pubblicitarie.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	21.153	7.564	28.717
Totale ratei e risconti attivi	21.153	7.564	28.717

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	28.717

Totale: 28.717

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 espote in bilancio al loro valore contabile.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	103.200	-	-		103.200
Riserva legale	4.325	-	4.325		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	6.300	-	6.300		-
Varie altre riserve	14.423	-	14.424		(1)
Totale altre riserve	20.723	-	20.724		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	(376.682)	376.682	-	3.137	3.137
Totale patrimonio netto	(248.434)	376.682	25.049	3.137	106.336

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	(1)
Totale	(1)

Le variazioni delle voci del patrimonio netto intervenute nel corso dell'esercizio derivano unicamente dall'utilizzo delle riserve a copertura della perdita dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

In particolare, in data 24 ottobre 2018 con delibera dell'assemblea straordinaria verbalizzata dal Notaio Marco Mazio, Repertorio n. 25869/5953, gli azionisti di Penisolaverde S.p.A. deliberavano di coprire la perdita maturata al 31 dicembre 2017 mediante l'integrale utilizzo delle riserve disponibili e l'azzeramento del capitale sociale, di ricostituire e aumentare il capitale sociale fino all'importo di euro 351.634 e di coprire integralmente la perdita residua con una immediata riduzione di pari importo del capitale che passava ad euro 103.200,00.

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	103.200	capitale	B	-	-
Riserva legale	-			-	4.325
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-			-	6.300
Varie altre riserve	(1)	riserva da arrotondamenti		(1)	14.424
Totale altre riserve	(1)			(1)	20.724
Totale	103.199			(1)	25.049
Residua quota distribuibile				(1)	

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	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
Riserva da arrotondamenti	(1)	(1)	-
Riserva rimborso IRES x deduzione IRAP	-	-	14.424
Totale	(1)		

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 al fondo pensione a favore dei lavoratori del settore dell'igiene ambientale e dei settori affini "PREVIAMBIENTE".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	279.130
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	12.681
Totale variazioni	(12.681)
Valore di fine esercizio	266.449

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. I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale essendo tutti privi di costi di transazione e con scadenza entro i dodici mesi, rendendo così inapplicabile il criterio del costo ammortizzato ed irrilevante la tecnica dell'attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti ammontano, al 31 dicembre 2018, a euro 2.946.177.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	454.079	(189.223)	264.856	264.856
Debiti verso altri finanziatori	19.864	(6.404)	13.460	13.460
Acconti	348	(348)	-	-
Debiti verso fornitori	1.285.536	(70.362)	1.215.174	1.215.174
Debiti tributari	314.378	(70.061)	244.317	244.317
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	166.526	11.586	178.112	178.112
Altri debiti	565.820	464.438	1.030.258	1.030.258
Totale debiti	2.806.551	139.626	2.946.177	2.946.177

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 264.855,83.

Nella voce **Debiti verso altri finanziatori** sono iscritti i debiti finanziari con enti creditizi non istituti di credito.

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 1.215.174. In questa voce sono, altresì, compresi i debiti verso fornitori per fatture da ricevere pari a complessivi euro 103.577,74 riferiti a costi di competenza 2018 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/IRES	2.587
Erario c/Imposta sostitutiva Tfr	4.599
Erario c/rit. lav. dipendente	201.867
Erario c/rit. lav. autonomo	5.996
Add.le regionale c/rit. Irpef	15.224
Add.le comunale c/rit. Irpef	1.790
Debiti per rateizzo Erario	7.040
Debito Iva	4.803
Altri debiti tributari (TARI)	411
Totale	244.317

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.	131.930
INAIL c/contributi	1.743
Debiti verso altri istituti previdenza	727
INPS su ferie maturate	14.206
INAIL su ferie maturate	2.056
FASDA	5.959
INPS c/13ma e 14ma	18.763
INAIL c/13ma e 14ma	2.728
Totale	178.112

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

--	--

Amministratori c/compensi	7.264
Dipendenti c/retribuzioni	128.555
Dipendenti c/ferie da liquidare	47.310
Ritenute sindacali	31.879
Debiti diversi	4.689
Debito verso F.P. Previambiente	130.983
Debiti per nolo area IACP	46.269
Debiti per nolo area Cimitero	113.290
Debiti per nolo automezzi	161.370
Dipendente c/13ma e 14ma	62.453
Nota credito da emettere	296.196
Totale	1.030.258

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	264.856	264.856
Debiti verso altri finanziatori	13.460	13.460
Debiti verso fornitori	1.215.174	1.215.174
Debiti tributari	244.317	244.317
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	178.112	178.112
Altri debiti	1.030.258	1.030.258
Debiti	2.946.177	2.946.177

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	264.856	264.856
Debiti verso altri finanziatori	13.460	13.460
Debiti verso fornitori	1.215.174	1.215.174
Debiti tributari	244.317	244.317
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	178.112	178.112
Altri debiti	1.030.258	1.030.258
Totale debiti	2.946.177	2.946.177

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:

- risconti passivi: euro 2.842.

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
Ratei passivi	3.117	(3.117)	-
Risconti passivi	2.842	-	2.842
Totale ratei e risconti passivi	5.959	(3.117)	2.842

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

Descrizione	Importo
Risconto passivo credito d'imposta	2.842

Totale: 2.842

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	7.299.364
Variazione lavori in corso su ordinazione	
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
Altri ricavi e proventi:	
- Proventi diversi	764.441
- Contributi in conto esercizio	7.222
Totale altri ricavi e proventi	771.663
Totale valore della produzione	8.071.027

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, in relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile e al fine di consentire una corretta visione dell'andamento economico dell'impresa e non alterarne la valutazione delle capacità reddituali in condizioni di normalità, l'organo amministrativo ha ritenuto opportuno iscrivere nella voce **Proventi diversi** componenti positivi straordinari di reddito per l'importo complessivo di euro 664.777 relativo a quanto definitivamente riconosciuto alla società Penisolaverde S.p.A. in sede di transazione dai comuni di Sorrento (euro 454.545) e Piano di Sorrento (euro 210.232) quale corrispettivo per le prestazioni di servizi connessi all'emergenza rifiuti che interessò la Regione Campania negli anni 2007-2008. L'iscrizione di tale valore a Conto economico si è reso necessario per effetto dell'annullamento dei crediti nei confronti dei comuni di Sorrento e Piano di Sorrento con addebito quale contropartita delle voci di Conto economico "Fondo svalutazione crediti" e, per la differenza, "Sopravvenienze straordinarie".

I **Contributi in conto esercizio** sono rilevati per competenza e sono rappresentativi del credito di imposta concesso nel corso dell'esercizio dall'Agenzia delle Entrate per l'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 7.299.364.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per prestazioni di servizi di raccolta e spazzamento rifiuti	7.082.398
Ricavi per prestazioni di servizi di manutenzione del verde pubblico	216.966
Totale	7.299.364

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	7.299.364
Totale	7.299.364

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.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile e al fine di consentire una corretta visione dell'andamento economico dell'impresa e non alterarne la valutazione delle capacità reddituali in condizioni di normalità, l'organo amministrativo ha ritenuto opportuno iscrivere nella voce **Oneri diversi di gestione** componenti negativi straordinari di reddito per l'importo complessivo di euro 664.777 rappresentativi della sopravvenienza generatasi per effetto dell'annullamento dei crediti vantati nei confronti del Comune di Sorrento e del Comune di Piano di Sorrento che non ha trovato capienza nel "Fondo svalutazione crediti".

Composizione dei Costi della produzione

Voce	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	426.082	82.029	508.111
7) Per servizi	2.586.224	166.969	2.753.193
8) Per godimento di beni di terzi	105.877	23.533	129.410
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	2.505.408	227.202	2.732.610
b) Oneri sociali	847.341	39.553	886.894
c) Trattamento di fine rapporto	172.769	1.421	174.190
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	10.000	- 9.915	85
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.778	- 1.247	32.531
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	176.056	- 28.047	148.009
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	373.406	- 373.406	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 11.798	- 10.923	- 22.721
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	62.459	628.009	690.468

Totale dei costi della produzione	7.287.602	745.178	8.032.780
-----------------------------------	-----------	---------	-----------

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	20.809
Altri	3.987
Totale	24.796

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 bancari	12

Totale: 12

Composizione degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi su debiti bancari	20.809
Interessi di mora addebitati	287
Interessi su dilazioni di pagamento	3.700

Totale: 24.796

Si segnala, inoltre, che:

- non esistono proventi da partecipazione;
- non esistono poste in valuta alla data del 31 dicembre 2018.

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

Le imposte differite iscritte nel bilancio al 31 dicembre 2018 sono riepilogate nei prospetti che seguono, i quali riportano la determinazione delle differenze temporanee che le hanno generate (suddivise, ove possibile, in base alla relativa scadenza) e i relativi effetti fiscali, comparati con le risultanze dell'esercizio precedente. La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Imposte anticipate

Le imposte anticipate sono state calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio e tenendo conto dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali, di costi deducibili in base al criterio di cassa (la quota del compenso all'organo di amministrazione e la tassa sui rifiuti solidi urbani non pagati nell'esercizio), il cui importo è confluito nell'attivo circolante nell'apposita voce "4-ter) Crediti imposte anticipate".

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono espone nel "Dettaglio attività per imposte anticipate su differenze temporanee deducibili".

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	8.078
Differenze temporanee nette	(8.078)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.939)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.939)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compensi 2018 organo amministrativo non pagati nell'esercizio	7.667	7.667	24,00%	1.840
TARI 2018	411	411	24,00%	99

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	13.463
Onere fiscale teorico IRES	3.231
Differenze permanenti in aumento	29.280
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	42.743
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	10.258
Differenze temporanee deducibili:	
Totale imponibile (A + B - C)	42.743
Abbattimento ACE e altre variazioni rilevanti ai fini IRES	6.806
Totale imponibile fiscale	35.937
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	8.625

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24	27,50
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	52,20	45
- Effetto derivante dall'abbattimento ACE e altre variazioni IRES	12,13	4
Aliquota effettiva IRES %	64,07	58,50

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	38.247
Aliquota ordinaria IRAP %	4,97
Onere fiscale teorico IRAP	1.901
Differenze permanenti in aumento IRAP	4.454.900
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	849.958
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	3.643.189
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	181.066
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B + C)	3.643.189
Altre deduzioni rilevanti IRAP	3.569.956
Totale imponibile fiscale	73.233
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	3.640

Dettaglio imposte correnti, differite e anticipate contabilizzate in bilancio

		Esercizio precedente		Esercizio corrente
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		21.706		10.326
Imposte correnti		13.953		12.265
- Di cui per IRES	8.290		8.625	
- Di cui per IRAP	5.663		3.640	
Imposte relative a esercizi precedenti		6.277		
Imposte differite e anticipate		1.476		- 1.939
Di cui per IRES		1.476		- 1.939
- Accantonamento imposte anticipate IRES			1.939	
- Riversamento imposte anticipate IRES	1.476			

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	3
Operai	70
Totale Dipendenti	74

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 al Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.167	21.700

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge è evidenziato il compenso complessivo lordo spettante al Revisore legale dei conti nominato in data 25 marzo 2018 (art. 2427, comma 1, numero 16 bis, del codice civile).

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.500

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
Totale	103.200	103.200	103.200	103.200

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.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si attesta che non sono state ricevute nell'esercizio sovvenzioni dalle pubbliche amministrazioni e soggetti a esse riconducibili.

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.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 e la proposta di destinazione dell'utile indicata in calce alla Relazione sulla gestione. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

MARIA SILVANA PUZONE BIFULCO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. commercialista REALE LUIGI , iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Torre Annunziata al n. 528, 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.