

Spett.li

COMUNE DI PIANO DI SORRENTO  
Ufficio Ragioneria  
Dott. Vincenzo Limauro

e p.c. Sig. Sindaco  
dott. Vincenzo Iaccarino

COMUNE DI SORRENTO  
Ufficio Tributi/controllo partecipate  
Dott. Donato Sarno

e p.c. sig. sindaco  
Avv. Giuseppe Cuomo

Prot. 262  
Sorrento, 28 Giugno 2017

**Oggetto:** Bilancio al 31.12.2016 – trasmissione documentazione

In allegato alla presente si trasmette fascicolo di bilancio al 31.12.2016, approvato dall'assemblea dei soci in data 8 giugno u.s., contenente:

- Bilancio al 31.12.2016;
- Nota integrativa;
- Relazione sulla gestione;
- Relazione collegio sindacale.

Si resta a disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento e si coglie l'occasione per porgere distinti saluti.

Luigi Cuomo  
Direttore Generale



**PENISOLAVERDE S.P.A.****Bilancio di esercizio al 31-12-2016**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	SORRENTO
<b>Codice Fiscale</b>	03684671211
<b>Numero Rea</b>	NAPOLI 621106
<b>P.I.</b>	03684671211
<b>Capitale Sociale Euro</b>	103.200 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Società per azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	381100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.376	2.064
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	5.086
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.718	-
7) altre	89.241	114.871
Totale immobilizzazioni immateriali	93.335	122.021
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	217
2) impianti e macchinario	648	963
3) attrezzature industriali e commerciali	133.276	123.662
4) altri beni	309.677	403.122
Totale immobilizzazioni materiali	443.601	527.964
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.835	36.695
Totale crediti verso altri	31.835	36.695
Totale crediti	31.835	36.695
Totale immobilizzazioni finanziarie	31.835	36.695
Totale immobilizzazioni (B)	568.771	686.680
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	55.091	56.978
Totale rimanenze	55.091	56.978
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.426.803	2.672.862
Totale crediti verso clienti	2.426.803	2.672.862
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.183	190.812
Totale crediti tributari	154.183	190.812
5-ter) imposte anticipate	1.476	6.377
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.105	114.647
Totale crediti verso altri	77.105	114.647
Totale crediti	2.659.567	2.984.698
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	684	-
3) danaro e valori in cassa	203	482
Totale disponibilità liquide	887	482
Totale attivo circolante (C)	2.715.545	3.042.158
D) Ratei e risconti	20.738	18.673
Totale attivo	3.305.054	3.747.511
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	103.200	103.200
IV - Riserva legale	3.951	3.951
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	14.424	14.422
Totale altre riserve	14.424	14.422
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(804)	(3.236)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.478	2.433
Totale patrimonio netto	128.249	120.770
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	-	2.183
Totale fondi per rischi ed oneri	-	2.183
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	279.598	279.634
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	457.743	581.393
Totale debiti verso banche	457.743	581.393
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	26.179
Totale debiti verso altri finanziatori	-	26.179
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	348	348
Totale acconti	348	348
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.218.386	1.257.566
Totale debiti verso fornitori	1.218.386	1.257.566
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	394.193	685.039
esigibili oltre l'esercizio successivo	45.297	-
Totale debiti tributari	439.490	685.039
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.792	165.375
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	161.792	165.375
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	600.978	599.291
Totale altri debiti	600.978	599.291
Totale debiti	2.878.737	3.315.191
E) Ratei e risconti	18.470	29.733
Totale passivo	3.305.054	3.747.511

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.778.485	6.729.212
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	47.173	20.000
altri	16.799	66.607
Totale altri ricavi e proventi	63.972	86.607
Totale valore della produzione	6.842.457	6.815.819
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	381.979	606.367
7) per servizi	2.468.576	2.148.317
8) per godimento di beni di terzi	97.660	110.487
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.446.224	2.475.897
b) oneri sociali	830.295	829.323
c) trattamento di fine rapporto	167.776	171.265
e) altri costi	26.800	16.800
Totale costi per il personale	3.471.095	3.493.285
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.687	28.975
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	212.702	160.399
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	43.870	12.351
Totale ammortamenti e svalutazioni	285.259	201.725
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.887	44.798
14) oneri diversi di gestione	58.243	116.911
Totale costi della produzione	6.764.699	6.721.890
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	77.758	93.929
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	137	409
Totale proventi diversi dai precedenti	137	409
Totale altri proventi finanziari	137	409
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	28.366	47.928
Totale interessi e altri oneri finanziari	28.366	47.928
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(28.229)	(47.519)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	49.529	46.410
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	38.923	46.400
imposte relative a esercizi precedenti	410	-
imposte differite e anticipate	2.718	(2.423)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	42.051	43.977
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.478	2.433

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

### Rendiconto finanziario, metodo indiretto

#### A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	7.478	2.433
Imposte sul reddito	42.051	43.977
Interessi passivi/(attivi)	28.229	47.519
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	77.758	93.929
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	167.776	171.265
Ammortamenti delle immobilizzazioni	241.389	189.374
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	409.165	360.639
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	486.923	454.568
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.887	44.797
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	246.059	(56.992)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(39.180)	120.384
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.065)	(959)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(11.263)	(27.780)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	50.997	(268.854)
Totale variazioni del capitale circolante netto	246.435	(189.404)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	733.358	265.164
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(28.229)	(47.519)
(Imposte sul reddito pagate)	(287.600)	202.034
(Utilizzo dei fondi)	(169.995)	(200.774)
Totale altre rettifiche	(485.824)	(46.259)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	247.534	218.905

#### B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(128.340)	(87.449)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(44.507)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(10.665)
Disinvestimenti	4.860	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(123.480)	(142.621)

#### C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(123.650)	(121.657)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(123.649)	(121.656)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	405	(45.372)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	-	45.579
Danaro e valori in cassa	482	275
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	482	45.854
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	684	-
Danaro e valori in cassa	203	482
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	887	482

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 codice civile, costituisce parte integrante del bilancio della società "PENISOLAVERDE S.P.A." relativo all'esercizio 1 gennaio - 31 dicembre 2016.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del Bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico. In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal 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 e nelle rettifiche di valore 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.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di Bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### **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**

Successivamente alla chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2016 non si sono verificati eventi particolari tali da modificare il quadro complessivo che emerge dall'esame del bilancio relativo all'esercizio 2016.

**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

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

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 immateriali

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.

### 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, condotte in locazione, sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata dei relativi contratti.

### 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	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	5.440	37.944	11.840	1.445	356.995	413.664
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.376	37.944	6.754	1.445	242.124	291.643
Valore di bilancio	2.064	-	5.086	-	114.871	122.021
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(11.840)	11.840	-	-
Ammortamento dell'esercizio	688	-	-	2.368	25.630	28.686
Altre variazioni	-	-	6.754	(6.754)	-	-
Totale variazioni	(688)	-	(5.086)	2.718	(25.630)	(28.686)
<b>Valore di fine 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

### Immobilizzazioni immateriali concesse in locazione finanziaria

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

### 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.

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

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

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### Ammortamenti

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

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.

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:

Costruzioni leggere	5%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	10%
Attrezzatura varia e minuta	25%
Impianto rilevazione presenze	20%
Mobili e arredi	12%
Macchine elettroniche d'ufficio	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					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	37.596	11.608	529.499	1.258.263	1.836.966
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.379	10.645	405.837	855.141	1.309.002
Valore di bilancio	217	963	123.662	403.122	527.964
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	-	124.274	4.066	128.340
Ammortamento dell'esercizio	217	315	114.660	97.511	212.703
Totale variazioni	(217)	(315)	9.614	(93.445)	(84.363)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	37.596	11.608	653.773	1.262.329	1.965.306
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.596	10.960	520.497	952.652	1.521.705
Valore di bilancio	-	648	133.276	309.677	443.601

### 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 rappresentate da crediti di natura commerciale nei confronti di terzi per depositi e cauzioni costituiti da somme di denaro versate a titolo di garanzia esigibili oltre l'esercizio successivo, iscritti al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si è provveduto a distinguere, distintamente per ciascuna voce iscritta in bilancio, l'ammontare dei crediti immobilizzati di durata residua superiore ai 5 anni, così come espressamente richiesto dal comma 5 dell'art. 2427 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	36.695	(4.860)	31.835	31.835
Totale crediti immobilizzati	36.695	(4.860)	31.835	31.835

### 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

### Rimanenze

La voce si riferisce alle scorte di magazzino rappresentate da materiali e materie prime di consumo quali bidoni e bidoncini, secchielli, buste e sacchi di raccolta, nonché prodotti vari per la manutenzione degli automezzi.

Il metodo di valutazione è quello del costo specifico di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	56.978	(1.887)	55.091
<b>Totale rimanenze</b>	<b>56.978</b>	<b>(1.887)</b>	<b>55.091</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso clienti sono evidenziati al loro valore di presumibile realizzazione. Il valore dei crediti verso clienti iscritti in bilancio è stato rettificato, tramite un fondo di svalutazione appositamente stanziato, per le perdite che possono ragionevolmente essere previste. Gli altri crediti sono iscritti al loro valore nominale.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.672.862	(246.059)	2.426.803	2.426.803
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	190.812	(36.629)	154.183	154.183
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.377	(4.901)	1.476	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	114.647	(37.542)	77.105	77.105
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.984.698</b>	<b>(325.131)</b>	<b>2.659.567</b>	<b>2.658.091</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
25.465	43.870		69.335

L'accantonamento per rischi su crediti di Euro 43.870 è stato ritenuto opportuno al fine di rendere il fondo svalutazione crediti sufficiente a coprire eventuali perdite di inesigibilità del credito esistente nei confronti del Comune di Sorrento per il cui recupero è stato proposto ricorso per decreto ingiuntivo.

La voce **Crediti verso clienti** è rappresentata da crediti verso clienti per fatture emesse pari a Euro 2.352.746 e da crediti per fatture da emettere pari a Euro 143.392.

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

Erario c/rimborso IVA	1.304
Erario c/rimborso IRES	21.879
Erario c/ritenute	32
Erario c/credito d'imposta	8.464
Credito IVA IV trim.2016	102.300
Erario c/rimborso IRAP	5.413
Credito Carbon Tax 3° e 4° trim. 2016	5.786
Altri crediti tributari	1.487
Credito IRES	6.735
Credito IRAP	783
<b>Totale</b>	<b>154.183</b>

La voce **Attività per imposte anticipate** comprende il credito per imposte anticipate maturato per effetto di quanto specificato nel relativo paragrafo della presente Nota Integrativa.

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

Credito verso INAIL	829
Dipendenti c/anticipi retribuzioni	7.049
Dipendenti c/anticipi TFR	8.500
Altri crediti verso dipendenti	10.000
Note credito da ricevere	18.444
Crediti diversi	5.972
Depositi cauzionali diversi	2.438
Acconti a fornitori	23.873
<b>Totale</b>	<b>77.105</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	2.426.803	2.426.803
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	154.183	154.183
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.476	1.476
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	77.105	77.105
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.659.567</b>	<b>2.659.567</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	684
Denaro e altri valori in cassa	482	(279)	203
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>482</b>	<b>405</b>	<b>887</b>

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	18.673	2.065	20.738
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>18.673</b>	<b>2.065</b>	<b>20.738</b>

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi assicurazioni	20.738

**Totale: 20.738**

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		Incrementi	Decrementi		
Capitale	103.200	-	-	-	-		103.200
Riserva legale	3.951	-	-	-	-		3.951
Altre riserve							
Varie altre riserve	14.422	-	8	6			14.424
<b>Totale altre riserve</b>	14.422	-	8	6			14.424
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.236)	-	2.433	1			(804)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.433	2.433	-	-	7.478		7.478
<b>Totale patrimonio netto</b>	120.770	2.433	2.441	7	7.478		128.249

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva ex D.L. 201/2011	14.422
Differenze di arrotondamento	2
<b>Totale</b>	14.424

#### 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	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	103.200		-
Riserva legale	3.951	A,B	3.951
Altre riserve			
Varie altre riserve	14.424	A,B	1.422
<b>Totale altre riserve</b>	14.424		1.422
<b>Totale</b>	121.575		5.373
Quota non distribuibile			3.951
Residua quota distribuibile			1.422

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



## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Riserva ex D.L. 201/2011	14.422	1.422
Differenze di arrotondamento	2	-
<b>Totale</b>	<b>14.424</b>	

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

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri si riferiscono agli accantonamenti operati per perdite o debiti di esistenza certa o probabile non ancora oggettivamente determinati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.183	2.183
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Utilizzo nell'esercizio	2.183	2.183
<b>Totale variazioni</b>	<b>(2.183)</b>	<b>(2.183)</b>

## 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	
Valore di inizio esercizio	279.634
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Utilizzo nell'esercizio	36
<b>Totale variazioni</b>	<b>(36)</b>
Valore di fine esercizio	279.598

## 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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	581.393	(123.650)	457.743	457.743	-
Debiti verso altri finanziatori	26.179	(26.179)	-	-	-
Acconti	348	-	348	348	-
Debiti verso fornitori	1.257.566	(39.180)	1.218.386	1.218.386	-
Debiti tributari	685.039	(245.549)	439.490	394.193	45.297
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	165.375	(3.583)	161.792	161.792	-
Altri debiti	599.291	1.687	600.978	600.978	-
<b>Totale debiti</b>	<b>3.315.191</b>	<b>(436.454)</b>	<b>2.878.737</b>	<b>2.833.440</b>	<b>45.297</b>

I **Debiti verso banche** a breve termine si riferiscono ai finanziamenti tramite l'anticipo su fatture concessi dagli Istituti di credito con i quali la società intrattiene rapporti di conto corrente e ammontano a Euro 457.433. Per la restante parte di Euro 310 si riferiscono a scoperti di conto corrente presso i medesimi Istituti di credito relativi a conti regolati 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 1.111.683. In questa voce sono, altresì, compresi i debiti verso fornitori per fatture da ricevere pari a complessivi 106.703 Euro riferite a costi di competenza 2016 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	3.563
Erario c/Imposta sostitutiva	1.185
Iva su vendite sosp	156.573
Erario c/rit. lav. dipendente	144.473
Erario c/rit. lav. autonomo	1.597
Regioni c/rit. add. Irpef	11.481
Comuni c/rit. add. Irpef	3.157
Debiti per rateizzo Erario	71.802
Debito Iva	45.659
<b>Totale</b>	<b>439.490</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.	131.903
Debiti verso altri istituti previdenza	430
INPS su ferie maturate	6.667
INAIL su ferie maturate	836
FASDA	1.488
INPS c/13ma e 14ma	18.198
INAIL c/13ma e 14ma	2.270
<b>Totale</b>	<b>161.792</b>

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

Amministratori c/compensi	547
Dipendenti c/retribuzioni	132.297
Dipendenti c/ferie da liquidare	22.232
Ritenute sindacali	9.102
Debiti diversi	4.975
Debito verso F.P. Previambiente	124.499
Debiti per nolo area IACP	29.450
Debiti per nolo area Cimitero	76.542

Debiti per nolo automezzi	108.951
Dipendente c/transazione	10.000
Dipendenti c/13ma e 14ma	60.618
Dipendenti c/rimb. finanziamenti	21.765
<b>Totale</b>	<b>600.978</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	457.743	457.743
Acconti	348	348
Debiti verso fornitori	1.218.386	1.218.386
Debiti tributari	439.490	439.490
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	161.792	161.792
Altri debiti	600.978	600.978
<b>Debiti</b>	<b>2.878.737</b>	<b>2.878.737</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	457.743	457.743
Acconti	348	348
Debiti verso fornitori	1.218.386	1.218.386
Debiti tributari	439.490	439.490
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	161.792	161.792
Altri debiti	600.978	600.978
<b>Totale debiti</b>	<b>2.878.737</b>	<b>2.878.737</b>

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### **Ratei e risconti passivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	29.733	(11.263)	18.470
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>29.733</b>	<b>(11.263)</b>	<b>18.470</b>

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi	2.440
Risconto credito d'imposta	16.029
Differenze di arrotondamento	1

**Totale: 18.470**

Al 31/12/2016 non sono presenti risconti con durata complessiva superiore a 5 anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.778.485
Altri ricavi e proventi	63.972
- Altri	16.799
- Contributi in conto esercizio	47.173
<b>Totale Valore della produzione</b>	<b>6.842.457</b>

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

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria, in quanto ritenuta significativa.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da convenzione	5.173.483
Ricavi da raccolta differenziata	442.873
Ricavi da bonifica amianto	16.992
Ricavi conferimento organico	964.749
Ricavi sfalci e potature	55.064
Ricavi altri servizi	71.789
Ricavi Parcheggio Lauro	49.535
Ricavi campagna sensibilizzazione	4.000
<b>Totale</b>	<b>6.778.485</b>

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

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.778.485
<b>Totale</b>	<b>6.778.485</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	606.367	- 224.388	381.979
7) Per servizi	2.148.317	320.259	2.468.576
8) Per godimento di beni di terzi	110.487	- 12.827	97.660
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	2.475.897	- 29.673	2.446.224
b) Oneri sociali	829.323	972	830.295
c) Trattamento di fine rapporto	171.265	- 3.489	167.776
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	16.800	10.000	26.800
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.975	- 288	28.687
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	160.399	52.303	212.702
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	12.351	31.519	43.870
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	44.798	- 42.911	1.887
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	116.911	- 58.668	58.243
<b>Totale dei costi della produzione</b>	<b>6.721.890</b>	<b>42.809</b>	<b>6.764.699</b>

## Proventi e oneri finanziari

La voce "proventi e oneri finanziari" rileva i componenti positivi di reddito riferiti ad interessi su depositi bancari ed a abbuoni finanziari vari, e i componenti negativi derivanti dall'utilizzo delle fonti di finanziamento esterno, da interessi di mora e da interessi applicati sulle dilazioni di pagamento.

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

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	26.523
Altri	1.843
<b>Totale</b>	<b>28.366</b>

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio e tenendo conto sia del rigiro delle imposte differite causate dal recupero a tassazione di plusvalenze patrimoniali rinviate, al cui fine era stato apposto nel passivo un apposito fondo denominato "Fondo imposte differite" che si è azzerato nell'esercizio, sia dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali, di costi deducibili in esercizi successivi relativi a compensi all'organo amministrativo non corrisposti entro l'esercizio di competenza, confluite nell'attivo circolante all'apposita voce "4-ter) Crediti imposte anticipate".

### Imposte differite

Si è provveduto all'azzeramento del "Fondo imposte differite" per imputazione all'esercizio corrente dell'ultima quota delle imposte rimandate. La movimentazione del "Fondo imposte differite" è esposta nel "Dettaglio fondo imposte differite su differenze temporanee imponibili".

### 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 esposte nel "Dettaglio attività per imposte anticipate su differenze temporanee deducibili".

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	17.821
Differenze temporanee nette	(17.821)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	8.560
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	4.901
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	1.476

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Spese manutenzioni 2010-2011-2012 e compensi org. amministrativo 2015	19.047	(19.047)	-	27,00%	-
Spese manutenzioni 2011-2012	-	7.711	7.711	27,00%	2.121
Compensi organo amministrativo 2016	-	10.110	10.110	27,00%	2.780

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Aliquota IRES
Plusvalenza patrimoniale	17.750	(17.750)	27,00%

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

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	49.529
Onere fiscale teorico IRES	13.620
Differenze permanenti in aumento	81.282
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	130.811
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	35.973
<b>Differenze temporanee deducibili:</b>	
Accantonate nell'esercizio	17.822
Totale differenze temporanee deducibili (C)	17.822
Totale imponibile (A + B - C)	112.989

Abbattimento ACE e altre variazioni rilevanti ai fini IRES	6.313
Totale imponibile fiscale	106.676
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	29.336

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	27,50	27,50
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	45	46,60
+ Effetto delle differenze temporanee imponibili in es. successivi (B)		10,52
- Effetto delle differenze temporanee deducibili in es. successivi (C)	10	5,29
- Effetto derivante dall'abbattimento ACE e altre variazioni IRES	4	1,72
Aliquota effettiva IRES %	58,50	77,61

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

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	77.758
Aliquota ordinaria IRAP %	4,97
Onere fiscale teorico IRAP	3.865
Differenze permanenti in aumento IRAP	3.559.065
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	3.443.933
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	192.890
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	9.587
<b>Differenze temporanee deducibili</b>	
Totale imponibile (A + B + C)	192.890
Totale imponibile fiscale	192.890
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	9.587



## 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
Quadri	1
Impiegati	3
Operai	72
Totale Dipendenti	76

### 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	24.073	22.568

### Categorie di azioni emesse dalla società

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 posto in essere operazioni realizzate, direttamente o indirettamente, con parti correlate non a condizioni normali di mercato.

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di Euro 7.477,87, il C.d.A. propone di accantonare, secondo la normativa e statuto vigente, Euro 373,89 a riserva legale, Euro 803,86 a copertura della perdita rinviata a nuovo da precedenti esercizi, e la restante parte di Euro 6.300,12 a riserva straordinaria.

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

**PUZONE BIFULCO MARIA SILVANA**

## **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.

## PENISOLAVERDE S.P.A.

P. IVA 03684671211  
VIA DEGLI ARANCI 35 80067 SORRENTO NA  
Capitale Sociale Euro 103.200,00 I.v.  
Iscritta alla C.C.I.A.A di NAPOLI R.E.A. n. 621106  
Iscritta al Registro Imprese di NAPOLI Codice Fiscale 03684671211

### **RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE RELATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016 AI SENSI DELL'ARTICOLO 2428 DEL CODICE CIVILE**

Signori Azionisti,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, che presentiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di Euro 7.478.

#### **ANDAMENTO E RISULTATI DELL'ESERCIZIO**

Nel corso dell'esercizio 2016 l'attività sociale si è svolta regolarmente attraverso la gestione operativa dei servizi nei comuni di Sorrento e Piano di Sorrento.

Rispetto al 2015, che presentò un risultato netto di Euro 2.433, l'utile dell'esercizio è stato superiore di Euro 5.045 con una variazione percentuale rapportata al fatturato di 0,07 punti.

I ricavi per prestazioni di servizi hanno segnato un aumento nei confronti dell'esercizio precedente dello 0,73% raggiungendo la cifra di Euro 6.778.485. Questo dato conferma che la politica commerciale perseguita con non pochi sforzi è riuscita a confermare i medesimi livelli di fatturato ed ad incrementarli.

Il costo per prestazioni di lavoro subordinato, compreso il T.F.R. di competenza ed i rimborsi spese, è di Euro 3.471.095 ed è pari al 51,21% del fatturato con un decremento di Euro 22.190 rispetto all'anno precedente pari allo 0,70% del fatturato.

I costi della produzione per materie prime, sussidiarie e di consumo, per servizi, per godimento beni di terzi, variazione delle rimanenze, e oneri diversi di gestione, hanno subito un decremento dello 0,62%.

Gli ammortamenti sono aumentati del 41,41% e sono costituiti da ammortamenti ordinari per Euro 241.389.

Gli oneri finanziari incidono sui ricavi per lo 0,42% con un decremento dello 0,29% dovuto principalmente alla riduzione degli interessi applicati dagli istituti di credito sui finanziamenti tramite anticipo su fatture.

Le imposte e tasse di pertinenza dell'esercizio ammontano a Euro 42.051 e sono costituite da Imposte correnti per Euro 38.923 di cui Ires per Euro 29.366 ed Irap per Euro 9.587, imposte relative ad esercizi precedenti per Euro 410 e imposte differite/anticipate per Euro 2.718.

#### Analisi della situazione reddituale

Di seguito si riporta lo stato patrimoniale riclassificato secondo criteri di liquidità ed esigibilità crescenti e il conto economico riclassificato a valore aggiunto, evidenziando le principali componenti impieghi, di fonti, di ricavo e di costo:

<b>Stato patrimoniale riclassificato</b>			
<i>IMPIEGHI</i>	Importo in euro	<i>FONTI</i>	Importo in euro
<b>IMMOBILIZZAZIONI E ATTIVITA' FISSE (AF)</b>	<b>590.985</b>	<b>A) Patrimonio netto (PN)</b>	<b>128.249</b>
A) Crediti verso soci in attività' fisse	--		
B) Immobilizzazioni		<b>PASSIVITA' FISSE (PF)</b>	<b>343.365</b>
• BI) Immobilizzazioni immateriali	93.335	B) Fondi per rischi e oneri in pass.	--

• BII) Immobilizzazioni materiali	443.601	fisse	
• BIII) Immobilizzazioni finanziarie	31.835	C) TFR	279.598
CII) Crediti in attività fisse	1.476	D) Debiti in passività fisse	45.297
D) Ratei e risconti attivi in attività fisse	20.738	E) Ratei e risconti passivi in pass. fisse	18.470
<b>ATTIVITA' CORRENTI (AC)</b>	<b>2.714.069</b>		
CI) Realizzabilità e disponibilità (Rimanenze)	55.091		
Liquidità differite	2.658.091	<b>PASSIVITA' CORRENTI (PC)</b>	<b>2.833.440</b>
A) Crediti verso soci in attività correnti	--	B) Fondi per rischi e oneri in pass. correnti	--
CII) Crediti in attività correnti	2.658.091	D) Debiti in passività correnti	2.833.440
CIII) Attività finanziarie realizzabili a breve	--	E) Ratei e risconti passivi in pass. correnti	--
D) Ratei e risconti attivi in attività correnti	--		
CIV) Liquidità immediate	887		
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>3.305.054</b>	<b>TOTALE FONTI</b>	<b>3.305.054</b>

Conto economico riclassificato	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.778.485	6.729.212
+ Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	--	--
+ Variazione dei lavori in corso su ordinazione	--	--
+ Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	--	--
di cui oneri finanziari compresi negli incrementi	--	--
<b>(A) Valore della produzione</b>	<b>6.778.485</b>	<b>6.729.212</b>
- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	381.979	606.367
- Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.887	44.798
- Costi per servizi e godimento di beni di terzi	2.566.236	2.258.804
- Altri costi di gestione	58.243	116.911
<b>(B) VALORE AGGIUNTO</b>	<b>3.770.140</b>	<b>3.702.332</b>
- Costi del personale	3.471.095	3.493.285
<b>(C) MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>299.045</b>	<b>209.047</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	285.259	201.725
- Accantonamenti	--	--
- Ammortamenti e svalutaz. beni acquisiti in loc. finanziaria	--	--
<b>(D) REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>13.786</b>	<b>7.322</b>
+ Utili e oneri della gestione accessoria	16.799	66.607
<b>(E) MARGINE OPERATIVO NETTO</b>	<b>30.585</b>	<b>73.929</b>
+ Proventi e oneri finanziari	(28.229)	(47.519)
+ Oneri finanziari beni acquistati in locaz. finanziaria	--	--
<b>(F) RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA</b>	<b>2.356</b>	<b>26.410</b>
+ Proventi e oneri straordinari	47.173	20.000
<b>(G) REDDITO AL LORDO DELLE IMPOSTE</b>	<b>49.529</b>	<b>46.410</b>
- Imposte e tasse dell'esercizio	42.051	43.977
<b>(H) UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>7.478</b>	<b>2.433</b>

Riportiamo inoltre i principali indicatori finanziari, ottenuti mediante l'elaborazione dei dati contabili, con il relativo raffronto con l'esercizio precedente:

INDICATORI DI REDDITIVITA' **	Esercizio corrente	Es. precedente
Tasso di redditività del capitale proprio (ROE)	6,01 %	4,03 %

Tasso di redditività delle vendite (ROS)	0,20 %	0,11 %
Redditività operativa (ROI)	(6,21) %	(5,24) %
Grado di indipendenza dai terzi	0,04	0,03
Rotazione del capitale investito	1,92	3,59
Incidenza del risultato netto sul valore della produzione	0,11 %	0,04 %
<b>INDICATORI DI EFFICIENZA **</b>		
Incidenza del costo del lavoro sul fatturato	<u>51,21</u> %	<u>51,91</u> %
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	<u>0,42</u> %	<u>0,71</u> %
Costo medio delle fonti di terzi (ROD)	0,83 %	2,64 %
<b>INDICATORI DI LIQUIDITA' **</b>		
Indice di disponibilità	0,96	0,92
Indice di liquidità primaria (acid. test ratio)	0,94	0,90
<b>INDICATORI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE **</b>		
Margine di struttura (MS)	(462.736,00)	(590.960,00)
Margine di tesoreria (MT)	(174.462,00)	(336.388,00)
Posizione finanziaria netta	(462.736,00)	(590.960,00)
Capitale di giro	(119.371,00)	(279.410,00)
Indice di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio	0,22	0,17
Indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli	0,80	0,61

<b>(**) Legenda</b>	
Tasso di redditività del capitale proprio (ROE)	<u>H)Utile o perdita d'esercizio</u> A) Patrimonio netto medio
Tasso di redditività delle vendite (ROS)	<u>D) Redd. operativo gest. caratt.</u> A) Ricavi delle vend. e delle prestazioni
Redditività operativa (ROI)	<u>D) Redd. operativo gest. caratt.</u> Attività correnti (AC) - Passività correnti (PC) medio
Grado di indipendenza dai terzi	<u>Patrimonio netto</u> Passività fisse (PF) + Passività correnti (PC)
Rotazione del capitale investito	<u>A) Ricavi delle vend. e delle prest.</u> Totale impieghi medio
Incidenza del risultato netto sul valore della produzione	<u>H) Utile o perdita d'esercizio</u> A) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
Incidenza del costo del lavoro sul fatturato	<u>Costo del personale</u> A) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	Oneri finanziari + Oneri finanziari compresi negli incrementi A) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
Costo medio delle fonti di terzi (ROD)	<u>Oneri finanziari + Oneri finanziari compresi negli incrementi</u> Passività fisse (PF) + Passività correnti (PC) medio
Indice di disponibilità	<u>Attività correnti (AC)</u> Passività correnti (PC)
Indice di liquidità primaria (acid test ratio)	<u>Liquidità differite + Liquidità immediate</u> Passività correnti (PC)
Margine di struttura (MS)	Patrimonio netto - Immobilizzazioni e attività fisse (AF)
Margine di tesoreria (MT)	(Liquidità diff. + Liquidità immediate) - Pass. correnti (PC)
Posizione finanziaria netta	Attivo corrente (AC) - Debiti finanziari a M/L termine - Debiti finanziari a breve termine
Capitale di giro	Attività correnti (AC) - Passività correnti (PC)
Indice di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio	<u>Patrimonio netto</u> Immobilizzazioni e attività fisse (AF)
Indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli	<u>Patrimonio netto + Passività fisse (PF)</u> Immobilizzazioni e attività fisse (AF)

## **1. GESTIONE OPERATIVA**

### **1.1 Introduzione**

Per l'anno 2016 la gestione operativa dei servizi è proseguita con i cantieri di Sorrento e Piano di Sorrento. Lo svolgimento dei servizi ha seguito quanto previsto dai Piani Comunali di Raccolta differenziata dei Comuni, approvati in osservanza della normativa vigente (vedi O.P.C.M. 3639, ecc.) ed a quanto contenuto nei Piani Industriali 2014-2018.

Anche nel 2016 non si sono verificati particolari disagi nel conferimento presso gli impianti STIR gestiti dalla SAPNA.

Nell'anno concluso si è continuato nell'ottimizzazione dei servizi di raccolta differenziata, dopo aver terminato l'ampliamento dei Centri di Raccolta Comunali. Per quanto riguarda i servizi operativi, come da Piano Industriale, a Piano di Sorrento è stata attivata la raccolta 6 su 7 eliminando la raccolta domenicale in una zona della città. I risultati sono stati soddisfacenti con una diminuzione della quantità di rifiuti indifferenziati prodotti ed un conseguente incremento dei dati di raccolta differenziata. Nel corso del 2017 tale sistema verrà esteso a tutta la Città e ad una parte della Città di Sorrento. Nel corso del 2017 dovrebbero essere avviati i nuovi investimenti previsti dal piano industriale 2014-2018 per proseguire nel piano di miglioramento dei servizi di raccolta differenziata.

### **1.2 Servizi svolti e obiettivi 2016**

I servizi operativi hanno continuato con le stesse modalità di 2015,

Per il terzo anno è stato proposto un servizio di smaltimento, su appuntamento, di particolari tipologie di rifiuti (barattoli di pittura, ceramica e piccole quantità di rifiuti edili provenienti da utenze domestiche). Tale servizio che in totale è stato utilizzato da oltre 300 utenze, ha avuto un impatto positivo sul materiale abbandonato su strada, fenomeno, che pur essendo ancora presente, è in forte diminuzione. Nel 2017 essendo stata approvata la regolamentazione a riguardo, potrà essere introdotto un sistema tariffario per alcune tipologie di rifiuti.

Obiettivo principale del 2017 è quello dell'ottimizzazione dei servizi e conseguentemente contenimento dei costi operativi. Tale obiettivo dovrà essere perseguito anche con un'azione di controllo dei corretti conferimenti delle varie utenze da effettuarsi in collaborazione con gli uffici preposti dei comuni.

Solo con un accurato controllo dei servizi potrà essere raggiunto l'obiettivo previsto dal Piano Industriale di contenere e diminuire i costi operativi per il prossimo triennio 2017-2018.

### 1.3 Rifiuti raccolti

#### 1.3.1 Rifiuti indifferenziati

Il totale dei rifiuti gestiti da Penisolaverde ha segnato un incremento per il terzo anno consecutivo, dopo essere diminuito dal 2010 al 2014, a causa dei motivi legati alla crisi dei consumi ed a causa della cessazione dei servizi del Comune di Meta. In totale il monte rifiuti è aumentato del 2,5% (il Comune di Sorrento ha un segnato un incremento del 3%).

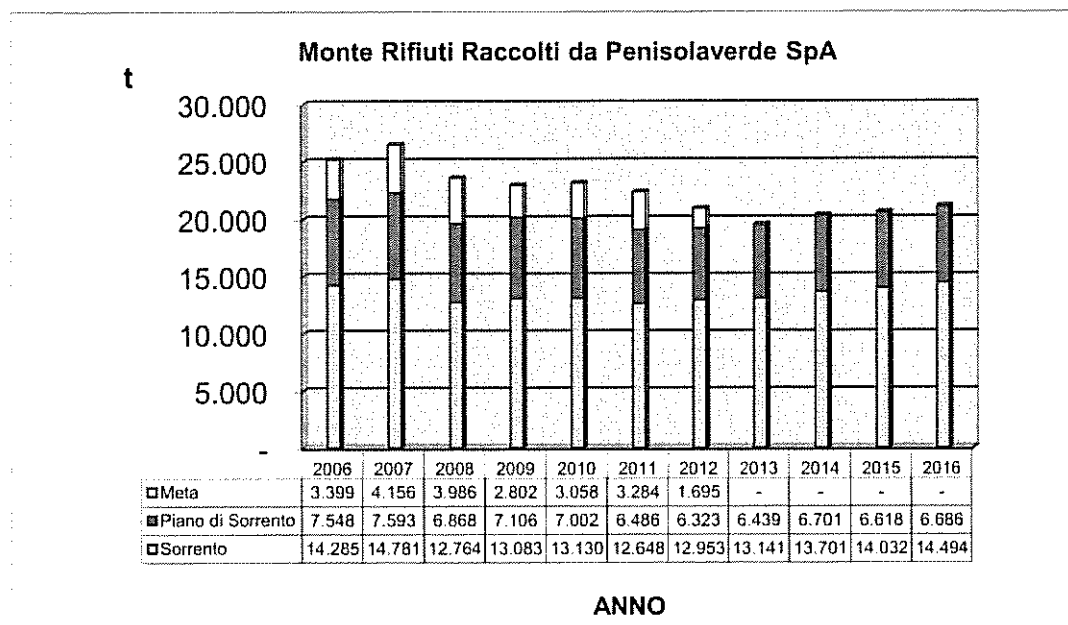


Fig. 1.1 Andamento monte rifiuti (in tonnellate) da Penisolaverde SpA dal 2006 al 2016. \*i dati 2007/2008 sono fortemente influenzati dall'emergenza rifiuti

#### 1.3.2 Raccolta Differenziata

La quantità totale di rifiuti differenziati gestiti da Penisolaverde Spa è stata di 13.504 tonnellate, in aumento di 450 tonnellate rispetto al 2015. Per il Comune di Sorrento in particolare si è registrato il dato maggiore di sempre (per il secondo anno consecutivo) con 9.146 tonnellate, di pari passo anche con il buon andamento dei dati turistici (640.111 arrivi per un totale di 2.417.450 presenze annue di soli ospiti stranieri).



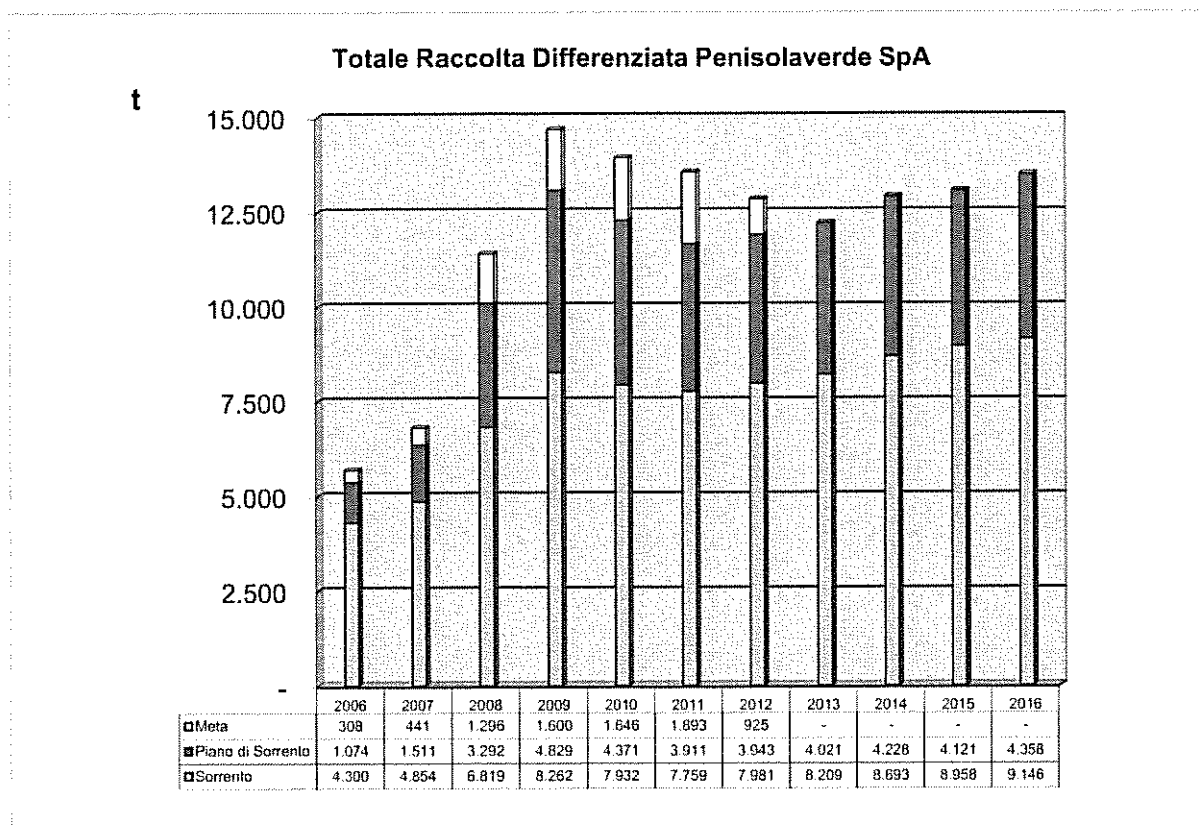


Fig. 1.2 Quantitativi annuali (in tonnellate) di Raccolta Differenziata gestite da Penisolaverde SpA

Nei grafici che seguono viene proposto l'andamento dei due Comuni negli ultimi anni. Si conferma che dal 2008 in poi, tutti e due i Comuni hanno superato l'obiettivo posto dalla normativa nazionale (D.lgs 152/2006). Nel 2016 l'obiettivo del 65% è stato superato dal Comune di Piano di Sorrento; il dato del Comune di Sorrento è stato leggermente inferiore all'anno precedente, con quantitativi maggiori, ma pur sempre molto prossimo al limite del 65%. È stato invece raggiunto e superato ampiamente l'obiettivo regionale del 50% al di sotto del quale sono previste sanzioni per gli Enti inadempienti. La media nazionale è di circa il 44%.

Per il 2017 rimane come obiettivo imprescindibile il superamento del 65% di raccolta differenziata per entrambi i Comuni.

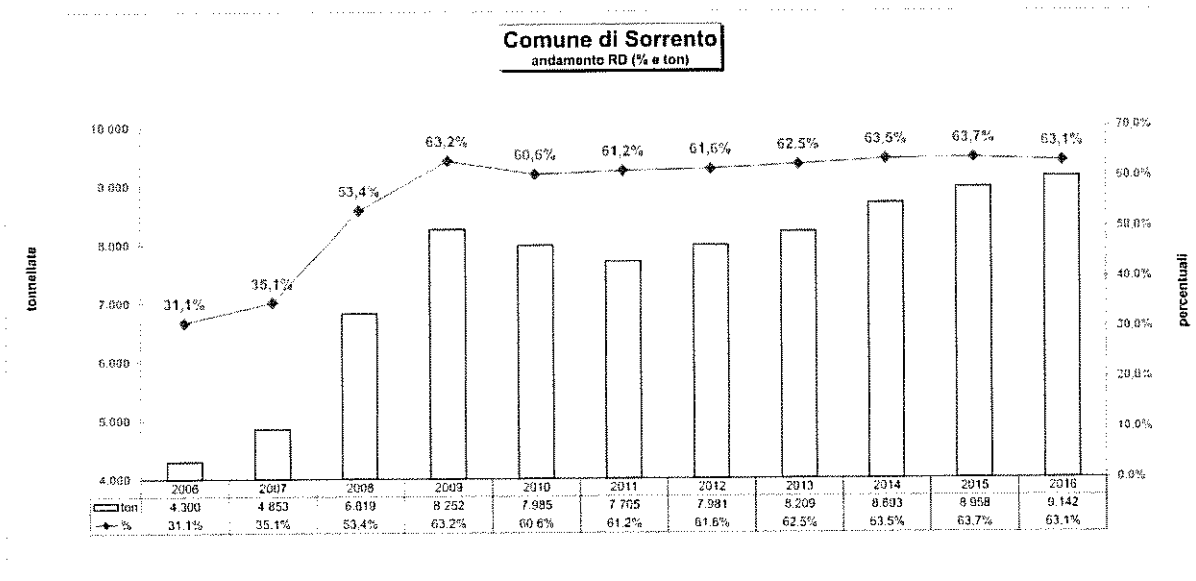


Fig. 1.3 Andamento della quantità e della percentuale di raccolta del Comune di Sorrento dal 2006 al 2016

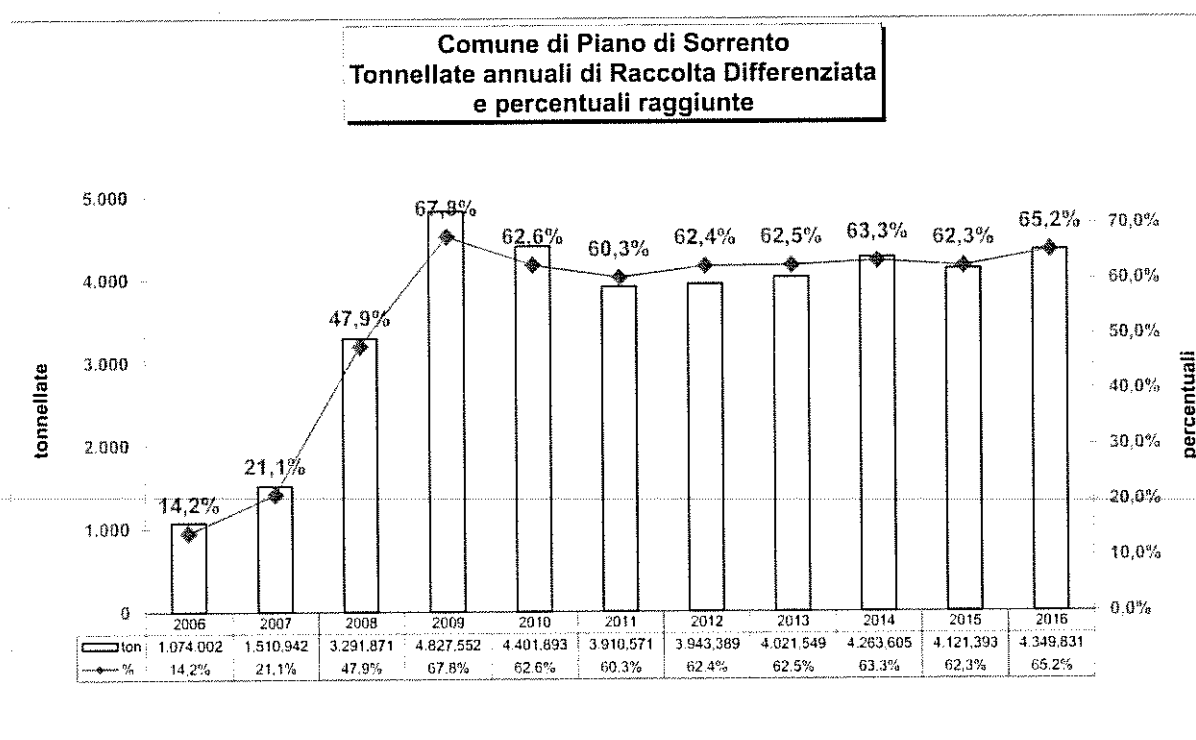
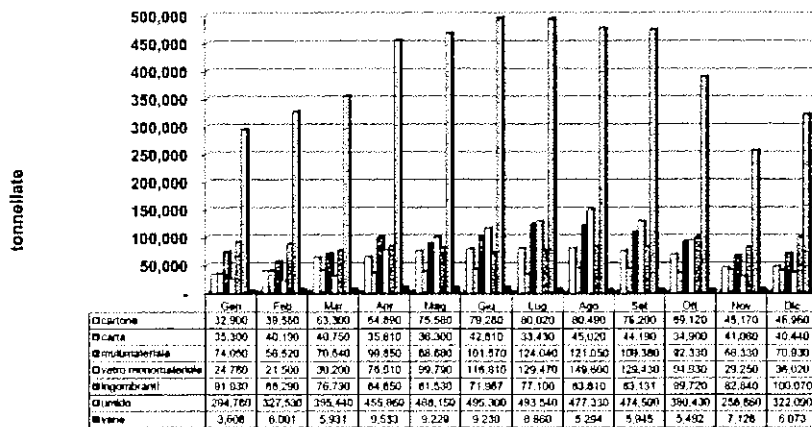


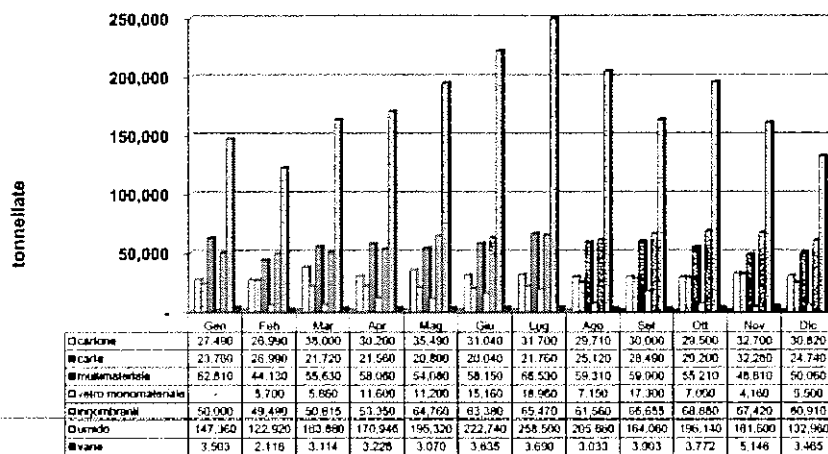
Fig. 1.4 Andamento della quantità e della percentuale di raccolta del Comune di Piano di Sorrento dal 2006 al 2016

**ANNO 2016- Tonnellate raccolte delle principali frazioni differenziate**



**Fig. 1.5 Andamento mensile delle singole categorie di rifiuti del Comune di Sorrento, nel corso del 2016**

**ANNO 2016- Tonnellate raccolte delle principali frazioni differenziate**



**Fig. 1.6 Andamento mensile delle singole categorie di rifiuti del Comune di Piano di Sorrento, nel corso del 2016**

## 1.4 Sedi Operative

Nel corso del 2016 non sono stati programmati lavori di particolare rilievo sulle aree operative, se non quelli di ordinaria manutenzione.

Attualmente la gestione operativa prosegue nella maniera la seguente:

- Isola Ecologica – Traversa San Renato – Sorrento (area operativa)
- Area “ex IACP” - Via San Renato – Sorrento (Centro di Raccolta aperto al pubblico)

- Area “ex depuratore del Mattatoio” – Via Cavottole – Piano di Sorrento (area operativa e Centro di Raccolta aperto al pubblico);
- Area “ex Mattatoio” – Via G.Maresca – Piano di Sorrento (area operativa);

Con la nuova organizzazione logistica è stato possibile attuare una serie di ottimizzazioni. Tra le principali, che hanno portato e porteranno una serie di benefici economici, si evidenziano l’attivazione del servizio di raccolta monomateriale del vetro e la gestione unitaria della frazione organica sulla sola area di trav. San Renato. Per il 2017, nell’ottica di perseguire una diminuzione dei rifiuti prodotti, in linea con le recenti novità normative, nella nuova zona coperta potrà essere allestita un’area dedicata al riutilizzo dei materiali ingombranti (mobili, ecc.).

Al fine di essere pronti ad utilizzare nuove linee di finanziamento legate al POR Campania 2014-2020 è stata avviata una nuova fase di progettazione, rifunzionalizzazione ed ampliamento delle aree operative, così come è avvenuto nello scorso Programma Operativo Regionale 2007-2013.

### 1.5 Personale

Alla fine del 2016 il personale risultava così suddiviso:

<b>Personale operativo Sorrento</b>	
II° liv.	12
III° liv.	26
IV° liv.	5
V° liv.	1
<b>Totale</b>	<b>44</b>

<b>Personale operativo Piano di Sorrento</b>	
II° liv.	9
III° liv.	11
IV° liv.	4
V° liv.	1
<b>Totale</b>	<b>25</b>

<b>Personale operativo Penisolaverde</b>	
II° liv.	21
III° liv.	37
IV° liv.	9
V° liv.	2
<b>Totale</b>	<b>69</b>

Oltre agli operativi sopra elencati vi sono:

- n. 1 meccanico
- n. 1 responsabile tecnico (che svolge anche funzioni di direttore generale);
- n. 1 responsabile del servizio;

n. 3 amministrativi;

Per un totale di 75 dipendenti.

Nel corso del 2016 è andato in pensione il direttore tecnico e responsabile della sicurezza (8°liv. Q). Si è provveduto ad una rimodulazione dei carichi di lavoro all'interno della pur esigua organizzazione amministrativa.

### 1.5.1. utilizzo del personale operativo

Di seguito vengono riportati una serie di grafici che visualizzano l'utilizzo, indicato come ripartizione del monte di ore complessivamente retribuite agli operatori.

Le ripartizioni percentuali tra i diversi cantieri variano in particolare per un'incidenza del lavoro notturno di molto superiore per Sorrento, pur se in diminuzione rispetto ai precedenti anni, con influenza anche dello spazzamento che a differenza di Piano di Sorrento in parte anche nelle ore notturne (prima delle ore 6.00). Le assenze per malattia e infortunio restano di molto al di sotto della media del settore.

Il numero di ferie godute sono in linea con quelle maturate.

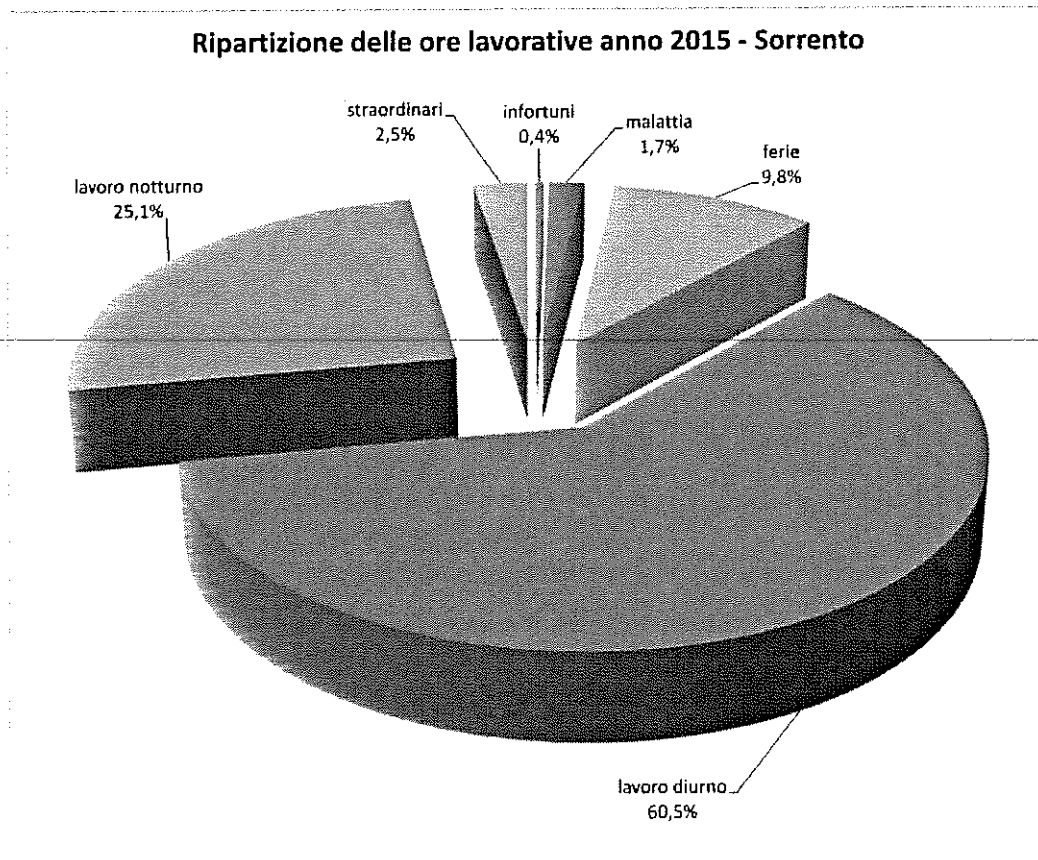


Fig. 1.8 Strutturazione del monte ore complessivo per l'anno 2015 - Sorrento

### Ripartizione delle ore lavorative anno 2015 - Piano di Sorrento

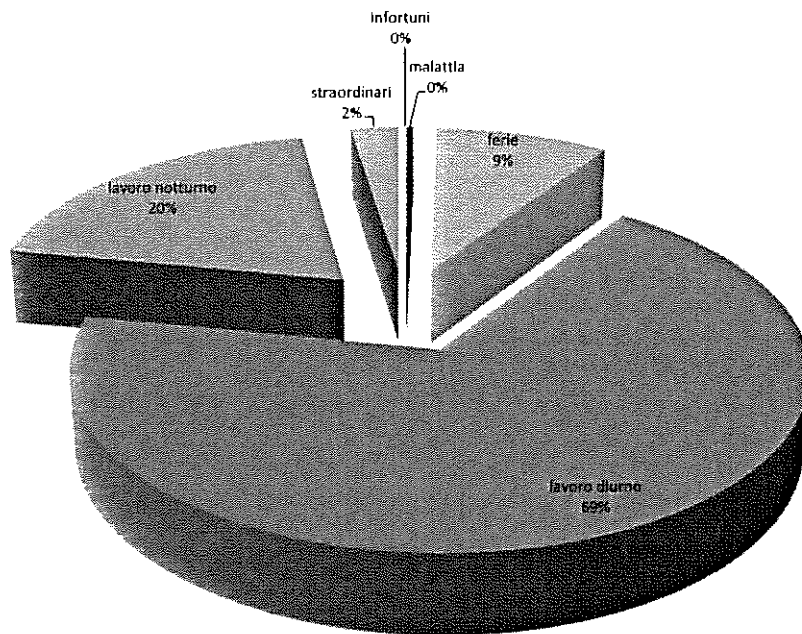


Fig. 1.9 Strutturazione del monte ore complessivo per l'anno 2015 – Piano di Sorrento

Va sottolineato come il dato di malattia ed infortuni, nonché di assenze per altri motivi (permessi sindacali, ecc.) sia estremamente basso rispetto alla media nazionale ed ancor di più alla media regionale. In complesso il totale di ore lavorate è superiore rispetto anche a quanto previsto dalla tabelle del Contratto Nazionale (1630 ore contro 1583 riportate nella tabella allegata al CCNL di Febbraio 2015).

Per quanto riguarda gli infortuni, di seguito si riporta un grafico che riporta il numero degli infortuni dal 2000 al 2016.

### N° infortuni per anno

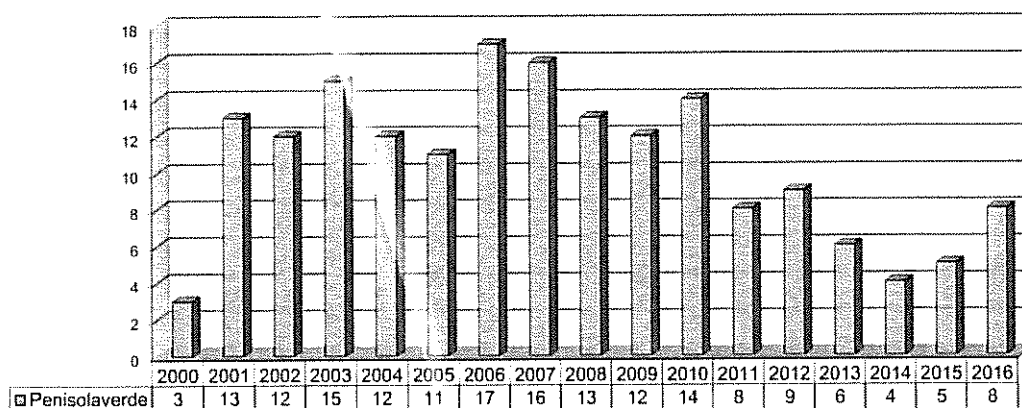


Fig. 1.10 andamento numero infortuni annuo Penisolaverde

## 1.6 Automezzi e attrezzature

Nel corso del 2016 il numero di automezzi utilizzato da Penisolaverde ha subito qualche variazione per quanto riguarda automezzi di piccola dimensione; è stato rottamato un automezzo di proprietà del Comune di Sorrento (anno di immatricolazione 2001). Nel grafico seguente nella colonna riguardante Penisolaverde vengono calcolati anche gli automezzi in leasing. A tale riguardo si evidenzia come tutti i leasing siano scaduti nel corso del 2014. Pertanto tutti gli automezzi sono stati riscattati.

### n° e proprietà automezzi utilizzati

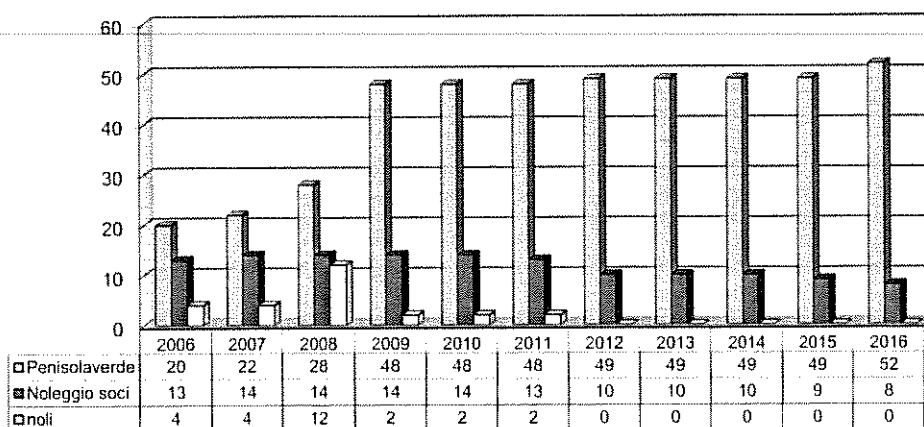


Fig. 1.11 andamento del numero e proprietà degli automezzi utilizzati da Penisolaverde

L'età media degli automezzi utilizzati è di circa 9 anni al 31 dicembre 2016, pur considerando una serie di automezzi che hanno oltre dieci anni che i Comuni hanno avuto nel corso del 2001 dall'allora Commissariato per l'Emergenza rifiuti in Campania.

I costi di manutenzione hanno registrato un incremento rispetto al 2015. Ciò in parte è dovuto ad alcuni episodi straordinari anche di origine incidentale causati in alcuni casi da nostri operatori ed in parte è dovuto al normale deterioramento dovuto all'età degli automezzi in uso a Penisolaverde. Ragione per cui nel primo mese del 2016 si avvierà un programma di investimenti per l'acquisto di alcuni automezzi nuovi. Tale programma proseguirà nel corso del 2018.

Per quanto riguarda il carburante, si è registrato un decremento dei costi di oltre il 10%, dovuto solo in parte alla diminuzione nell'ultimo periodo dell'anno del prezzo del carburante. Nel 2016 si è registrata una ulteriore diminuzione (-8%) del consumo di carburante in conseguenza dell'azione di ottimizzazione dei servizi operativi.

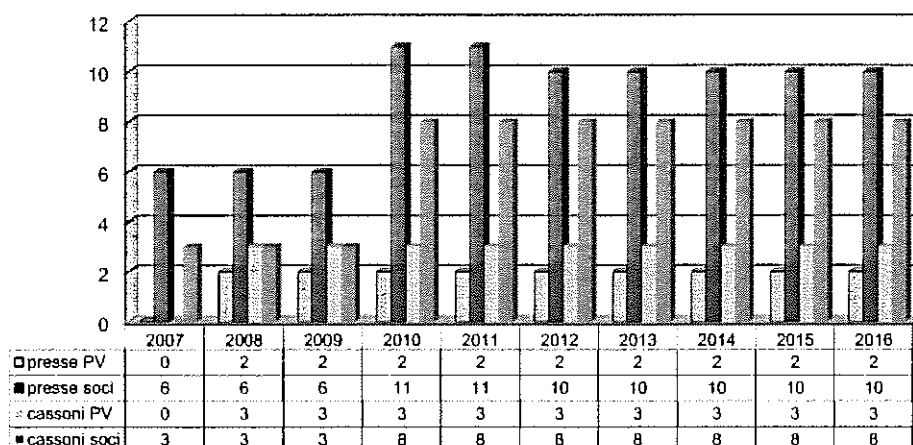
	litri di carburante	costo carburante	costo medio (€/L)	costo manutenzione*
2009	177.713,71	€ 176.303,45	€ 0,99	€ 218.739,46
2010	208.449,75	€ 213.676,47	€ 1,03	€ 193.721,27
2011	248.170,00	€ 302.591,27	€ 1,22	€ 289.667,13
2012	228.039,49	€ 326.968,84	€ 1,43	€ 228.370,01
2013	209.602,15	€ 296.753,30	€ 1,42	€ 211.656,96
2014	207.033,82	€ 277.582,20	€ 1,34	€ 190.424,00
2015	195.079,89	€ 234.955,43	€ 1,20	€ 180.225,77
2016	156.785,00	€ 177.349,65	€ 1,13	€ 212.780,84

\*I costi della manutenzione non comprendono i costi del meccanico

Nel corso degli anni si è registrato un notevole incremento anche delle attrezzature di proprietà diretta di Penisolaverde o dei soci. Negli ultimi anni i finanziamenti ottenuti come premio per i risultati ottenuti nel campo della raccolta differenziata sono stati quasi interamente destinati all'acquisto di presse e/o cassoni scarrabili. Di seguito si riporta un grafico con l'andamento nel corso degli ultimi anni. Purtroppo i finanziamenti stanziati negli anni scorsi dall'allora Provincia di Napoli, per l'acquisto di nuovi automezzi e attrezzatura, non sono stati confermati dalla subentrante amministrazione della Città Metropolitana.



n° e proprietà attrezzature scarrabili utilizzate



## 2. I DATI ECONOMICI

### 2.1 Valore della Produzione

Il valore della produzione nell'esercizio 2016 è rimasto pressoché costante, con un incremento di circa € 25.000.

Per poter meglio comprendere il grafico riportato sotto, si evidenziano le motivazioni degli aumenti rilevatisi nei dieci anni precedenti: nel 2002 è stato attivato il servizio nel Comune di Piano di Sorrento, nel 2003 è entrato a regime il servizio nel Comune di Piano di Sorrento. Nel 2006 si è concretizzata l'attivazione dei servizi nel Comune di Meta, andata a regime nell'anno 2007. Nell'anno 2008 l'incremento è dovuto all'attivazione della raccolta porta a porta. Nel 2012, al 30 giugno, sono terminati i servizi nel Comune di Meta.

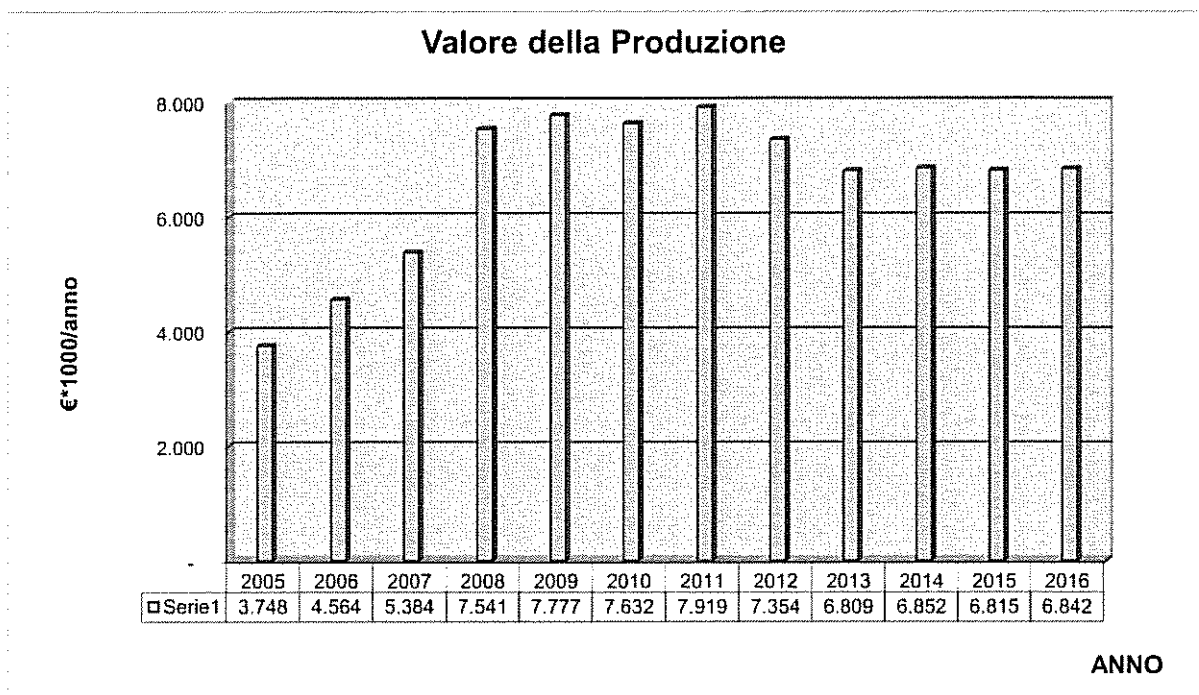


Fig. 2.1 Andamento nel periodo 2005-2016 del Valore della Produzione

## 2.2 Costi

Al pari del valore della produzione sono aumentati i costi della produzione:

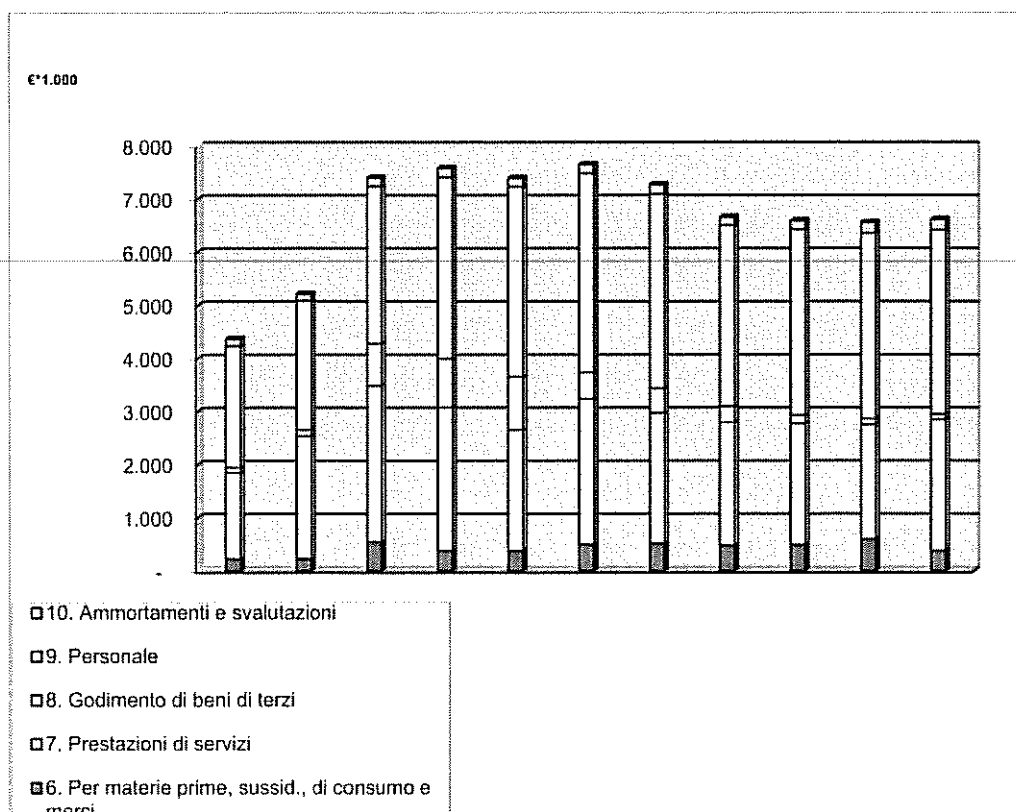


Fig. 2.2 Andamento nel periodo 2006-2016 dei Principali Costi della Produzione

B) Costi della produzione	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
6. Per materie prime, sussid., di consumo e merci	228	230	549	384	383	501	521	488	496	606	382
7. Prestazioni di servizi	1.623	2.304	2.945	2.695	2.271	2.739	2.454	2.307	2.276	2.148	2.469
8. Godimento di beni di terzi	95	117	787	921	1.005	503	468	304	163	110	98
9. Personale	2.290	2.437	2.959	3.414	3.576	3.743	3.652	3.409	3.497	3.493	3.471
10. Ammortamenti e svalutazioni	138	127	165	172	164	169	180	155	166	202	202
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>4.371</b>	<b>5.236</b>	<b>7.457</b>	<b>7.631</b>	<b>7.423</b>	<b>7.703</b>	<b>7.316</b>	<b>6.674</b>	<b>6.638</b>	<b>6.722</b>	<b>6.765</b>

## 2.3 Risultati di Esercizio

Per meglio effettuare un raffronto dei risultati d'esercizio raggiunti da Penisolaverde SpA negli ultimi esercizi, Vi riportiamo, qui di seguito, i dati da bilancio ante e dopo imposte:

Esercizio	Risultato ante imposte	Risultato dopo imposte
2009	€ 120.996	- € 12.474
2010	€ 150.595	€ 1.316
2011	€ 167.539	€ 4.147
2012	€ 110.326	€ 14.422
2013	€ 84.656	- € 17.728
2014	€ 94.984	€ 5.768
2015	€ 46.410	€ 2.433
2016	€ 49.529	€ 7.478

Nel 2016 si è continuato a beneficiare dell'abbattimento dell'IRAP, essendo dedotto interamente il costo dei dipendenti assunti a tempo indeterminato.

### Risultati di Esercizio

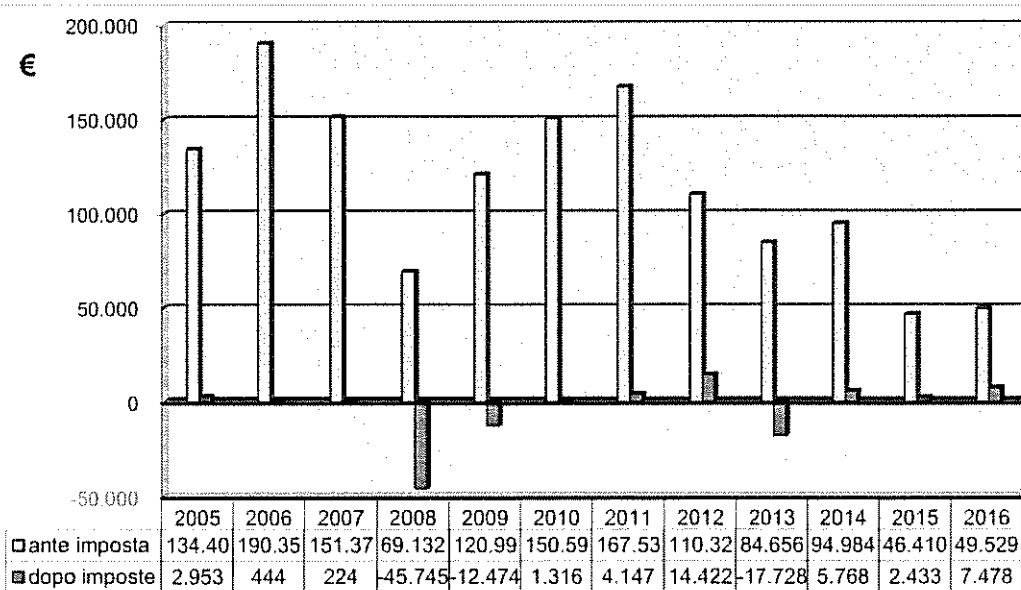


Fig. 2.3 Andamento nel periodo 2005-2016 dei Risultati di Esercizio  
(utile ante imposte/utile post imposte)

## 2.4 Contabilità per cantiere

Dal 2007 è stata avviata una contabilità separata per singolo cantiere, al fine di verificare a consuntivo i margini ed il contributo alle spese generali della società. Dai dati analizzati in Consiglio di amministrazione, anche per il 2016, è stato possibile verificare che i cantieri singolarmente sono sostanzialmente allineati al bilancio generale.

### **Ulteriori notizie e informazioni obbligatorie ai sensi dell'art. 2428 c.c.**

#### **Informativa obbligatoria sul personale**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati addebiti a carico della Società per infortuni gravi, per malattie accertate sui dipendenti o per cause di mobbing.

#### **Informativa obbligatoria sull'ambiente**

Nel corso dell'esercizio non sono stati causati danni all'ambiente o inflitte sanzioni o pene all'impresa per reati o danni ambientali.

#### **Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società**

La società finanzia la dilazione dei crediti verso i clienti attraverso la dilazione dei pagamenti ai fornitori ed il ricorso, in minima parte, al credito bancario. Persistono crediti sospesi relativi ai precedenti esercizi, il cui mancato incasso potrebbe comportare dei rischi per la società in caso di variazione del merito di credito verso gli attuali finanziatori.

#### **Attività di ricerca e sviluppo (art. 2428, n. 1)**

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate attività di ricerca e sviluppo, anche perché il tipo di attività esercitata non richiede tale tipo di investimenti.

#### **Rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti (art. 2428, n. 2). Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti (art. 2428, n. 3 e n. 4)**

Il capitale della società non è posseduto da società che possano esercitare il controllo previsto dall'art. 2359 n. 1 c.c.

Non esistono azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

#### **Informazioni relative all'uso da parte della società di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio (art. 2428, n. 6-bis)**

La società non utilizza strumenti finanziari la cui gestione del rischio finanziario e l'esposizione ai rischi di prezzo, di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari siano rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

## **Note e fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono accaduti fatti di rilievo che meritino di essere segnalati.

## **Ragioni del differimento del termine per l'approvazione del bilancio**

Il differimento del termine per l'approvazione da parte dell'assemblea dei soci del bilancio d'esercizio 2016 entro 180 giorni dalla chiusura, si è reso necessario al fine di poter valutare in maniera adeguata l'impatto sul bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 dei nuovi principi contabili nazionali emanati dall'OIC aggiornati a seguito delle novità introdotte dal decreto di riforma dei bilanci (D. Lgs. 139/2015).

## **Documento programmatico sulla sicurezza**

Le recenti modifiche alle norme hanno abrogato l'obbligo della redazione annuale del Documento Programmatico sulla Sicurezza che risulta aggiornato in base alle variazioni intervenute nel 2016 sulla base del precedente D.P.S.

### **3. CONCLUSIONI**

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di Euro 7.477,87, il C.d.A. propone di accantonare, secondo la normativa e statuto vigente, Euro 373,89 a riserva legale, Euro 803,86 a copertura della perdita rinviata a nuovo da precedenti esercizi, e la restante parte di Euro 6.300,12 a riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2016 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

p. IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

PUZONE BIFULCO MARIA SILVANA

# **RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI**

All'Assemblea degli Azionisti della PENISOLA VERDE S.p.A.

## **Premessa**

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

**A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

## **Relazione sul bilancio d'esercizio**

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Penisola Verde S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico, per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

### ***Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio***

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### ***Responsabilità dei revisori***

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo

interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### **Giudizio**

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Penisola Verde S.p.A. al 31 dicembre 2016 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### **Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio**

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Penisola Verde S.p.A., con il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016..

### **B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

#### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

#### **Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati**

Dato atto della conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella

quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2016) e quello precedente (2015). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

### **Attività svolta**



Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'amministratore delegato con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con i membri del consiglio di amministrazione: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

---

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte

dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", come per Legge, in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il collegio sindacale ha, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito, oltre che dalla nota integrativa, dallo stato patrimoniale e dal conto economico, da cui si rilevano i seguenti dati riepilogativi:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	
Totale dell' Attivo	3.305.054
Debiti	2.878.737
Fondi e altre passività	298.068
Capitale e riserve	120.771
Utile d'esercizio	7.478
<b>CONTO ECONOMICO</b>	

Valore della Produzione	6.842.457
Costi della Produzione	6.764.699
Proventi ed Oneri Finanziari	(28.229)
Imposte sul Reddito	42.051
Utile di esercizio	7.478

Inoltre:

□ l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c. contenente, tra l'altro, le previste informazioni sui motivi di differimento del termine di approvazione del bilancio entro 180 giorni dalla chiusura, onde poter valutare compiutamente gli effetti dei nuovi principi contabili nazionali, emanati dall'OIC, aggiornati a seguito delle novità introdotte dal Decreto di riforma dei bilanci (D.Lgs. 139/2015);

□ tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.12;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. i valori significativi iscritti nell'attivo di bilancio, sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente

consenso alla loro iscrizione; si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto di tale posta.;

- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto all'attivo dello stato patrimoniale;

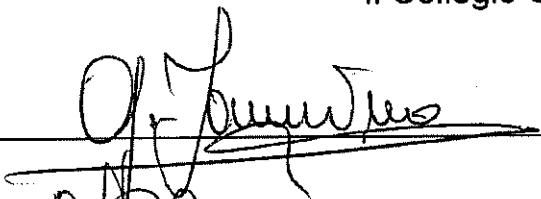
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della Nota Integrativa e della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

### **B3) Osservazioni finali e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

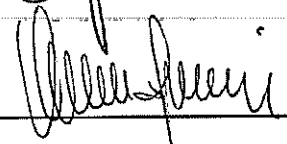
Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio dichiara che non sussistono condizioni ostative all'approvazione, da parte dell'assemblea, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli amministratori, unitamente alla proposta di destinazione del risultato di esercizio.

Sorrento, 28 Aprile 2017

Il Collegio Sindacale

  
\_\_\_\_\_ (Presidente)

  
\_\_\_\_\_ (Sindaco effettivo)

  
\_\_\_\_\_ (Sindaco effettivo)