

SALERNO PULITA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TIBERIO C.F.,18 bis - 84100 SALERNO SA
Codice Fiscale	03306830658
Numero Rea	SA 287248
P.I.	03306830658
Capitale Sociale Euro	774133.00 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	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI SALERNO
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.314	295
7) altre	-	58.789
Totale immobilizzazioni immateriali	1.314	59.084
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.517.946	-
2) impianti e macchinario	30.778	39.245
3) attrezzature industriali e commerciali	57.408	46.712
4) altri beni	3.075.794	2.981.327
5) immobilizzazioni in corso e acconti	8.264	9.514
Totale immobilizzazioni materiali	5.690.190	3.076.798
Totale immobilizzazioni (B)	5.691.504	3.135.882
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	63.751	86.668
Totale rimanenze	63.751	86.668
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	325.513	367.274
Totale crediti verso clienti	325.513	367.274
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.852.457	14.372.305
Totale crediti verso controllanti	18.852.457	14.372.305
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	196.618	23
esigibili oltre l'esercizio successivo	694.788	694.788
Totale crediti tributari	891.406	694.811
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	238.237	182.139
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	80.000
Totale crediti verso altri	238.237	262.139
Totale crediti	20.307.613	15.696.529
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	351.433	2.381.266
3) danaro e valori in cassa	1.099	1.341
Totale disponibilità liquide	352.532	2.382.607
Totale attivo circolante (C)	20.723.896	18.165.804
D) Ratei e risconti	239.212	161.437
Totale attivo	26.654.612	21.463.123
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	774.133	774.133
IV - Riserva legale	128.484	102.853
VI - Altre riserve, distintamente indicate		

Varie altre riserve	867.247	867.249
Totale altre riserve	867.247	867.249
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	925.127	925.127
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	869.203	512.620
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(9.057)	(9.057)
Totale patrimonio netto	3.555.137	3.172.925
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	3.543.156	3.487.827
Totale fondi per rischi ed oneri	3.543.156	3.487.827
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.969.853	1.978.001
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.145.539	1.263.046
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.420.000	-
Totale debiti verso banche	6.565.539	1.263.046
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.847	1.878
Totale acconti	2.847	1.878
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.791.022	5.896.281
Totale debiti verso fornitori	4.791.022	5.896.281
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	603.037	116.048
Totale debiti verso controllanti	603.037	116.048
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.532	24.518
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	13.532	24.518
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.039.488	4.021.877
Totale debiti tributari	4.039.488	4.021.877
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	648.892	672.531
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	648.892	672.531
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	922.109	828.191
Totale altri debiti	922.109	828.191
Totale debiti	17.586.466	12.824.370
Totale passivo	26.654.612	21.463.123

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.178.255	21.168.958
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.583.416	1.201.028
Totale altri ricavi e proventi	1.583.416	1.201.028
Totale valore della produzione	22.761.671	22.369.986
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	736.975	716.409
7) per servizi	3.638.656	3.757.088
8) per godimento di beni di terzi	467.259	863.931
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.641.252	5.893.363
b) oneri sociali	2.073.321	2.036.928
c) trattamento di fine rapporto	595.270	443.539
e) altri costi	5.455.399	5.592.415
Totale costi per il personale	14.765.242	13.966.245
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	59.522	64.994
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	683.183	558.648
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	83.221
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	101.079	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	843.784	706.863
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22.917	4.868
13) altri accantonamenti	-	237.000
14) oneri diversi di gestione	478.695	286.172
Totale costi della produzione	20.953.528	20.538.576
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.808.143	1.831.410
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	952	103
Totale proventi diversi dai precedenti	952	103
Totale altri proventi finanziari	952	103
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	271.627	350.431
Totale interessi e altri oneri finanziari	271.627	350.431
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(270.675)	(350.328)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.537.468	1.481.082
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	668.265	953.910
imposte differite e anticipate	-	14.552
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	668.265	968.462
21) Utile (perdita) dell'esercizio	869.203	512.620

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	869.203	512.620
Imposte sul reddito	668.265	968.462
Interessi passivi/(attivi)	270.675	350.328
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	83.221
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.808.143	1.914.631
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	101.079	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	742.705	706.863
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	595.270	443.539
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.439.054	1.150.402
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.247.197	3.065.033
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(22.917)	4.868
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(41.761)	(3.595.573)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.104.290)	668.077
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	77.775	35.123
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(4.100.296)	(2.210.888)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(5.191.489)	(5.098.393)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.944.292)	(2.033.360)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(106.224)	161.510
(Utilizzo dei fondi)	(1.044.095)	155.067
Altri incassi/(pagamenti)	(746.968)	5.277.321
Totale altre rettifiche	(1.897.287)	5.593.898
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(3.841.579)	3.560.538
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.095.758)	(2.872.533)
Disinvestimenti	67.877	8.060
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.750)	(118.023)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.029.631)	(2.982.496)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	3.882.493	1.263.046
Accensione finanziamenti	1.420.000	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	25.631	290.842
(Rimborso di capitale)	(486.989)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	4.841.135	1.553.888
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.030.075)	2.131.930
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.381.266	249.503

Danaro e valori in cassa	1.341	1.174
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.382.607	250.677
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	351.433	2.381.266
Danaro e valori in cassa	1.099	1.341
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	352.532	2.382.607

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2016 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale, di Conto Economico e di Rendiconto Finanziario, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati esposti in Bilancio, al fine di fornire le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale, Economica e Finanziaria della Società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2425-ter, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

Settore attività

La Società opera in due campi di attività:

- Servizi di pulizie: di spazi interni (strutture comunali, giudiziarie, teatri) ed esterni (parchi, scuole, stadio, piscine); traslochi strutture comunali e sgombero alloggi;
- Servizi di igiene ambientale: (spazzamento viario, manutenzione del verde, pulizie delle spiagge, aste fluviali, rimozione rifiuti solidi urbani, servizio di raccolta integrata dei rifiuti).

Eventuale appartenenza a un Gruppo

Il suo capitale è interamente nella proprietà del Comune di Salerno.

La Società è controllata dal Comune di Salerno che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Ai sensi dell'art. 2497 bis comma 4 c.c., nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Comune di Salerno.

Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente, si segnalano fatti che hanno modificato in modo significativo l'andamento patrimoniale la cui conoscenza è necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio dell'anno precedente.

1) Nel corso dell'anno 2016 è stato acquistato, tramite procedura d'asta, il capannone industriale attualmente sede legale e amministrativa della Società, per un importo pari ad euro 2.310.000,00 ed oneri accessori; nello stesso anno sono stati effettuati i primi lavori di adeguamento per una spesa pari ad euro 115.822,26.

2) Sono stati acquistati automezzi di produzione e più precisamente:
N. 12 Autocarri destinati al trasporto conto terzi di rifiuti.

Attestazione di conformità

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quanto previsto dagli art. 2424 e 2425 C.c.; mentre il Rendiconto finanziario è conforme a quanto previsto dall'art. 2425-ter, la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. a tutte le altre disposizioni in merito. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili dalle quali traggono origine.

Valuta contabile ed arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

Principi di redazione

Il Bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 18/8/2015 n° 139 in attuazione della direttiva 2013/34/UE e successive modificazioni relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società (art. 2423-bis, comma 1, n. 1), privilegiando la sostanza dell'operazione rispetto alla forma giuridica (art. 2423-bis, comma 1, n. 1-bis). Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e in Bilancio sono esposti solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza.

In base all'art. 2423-bis, comma 1, numero 6, C.c., la continuità dei criteri di valutazione da un esercizio all'altro costituisce un elemento essenziale sia per una corretta determinazione del reddito d'esercizio che per la comparabilità nel tempo dei bilanci; per il principio di comparabilità i criteri utilizzati vanno mantenuti inalterati, da un esercizio all'altro, ciò al fine di consentire il confronto tra bilanci riferiti ad esercizi diversi. La possibilità di derogare al principio della continuità è ammessa solo in casi eccezionali che si sostanziano in una modifica rilevante delle condizioni dell'ambiente in cui l'impresa opera. In tali circostanze infatti è opportuno adattare i criteri di valutazione alla mutata situazione al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta.

La Società ha riclassificato, in riferimento al D.Lgs n. 139/2015, le voci di bilancio al 31/12/2015 qui di seguito riportate:

Effetti sul patrimonio netto al 1 gennaio 2016 e sulle voci di stato patrimoniale e conto economico dell'esercizio 2015 derivanti dall'applicazione del D.lgs. 139/2015

- La Società ha eliminato le azioni proprie, pari ad Euro 9.057 e portate a riduzione del Patrimonio Netto iniziale.
- La Società ha riclassificato i crediti verso clienti per un importo pari ad euro 14.372.305 nella voce "Crediti verso imprese verso controllanti".
- La Società ha riclassificato Debiti verso fornitori pari ad euro 24.518 nella voce Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti.
- La Società ha riclassificato i Proventi e gli Oneri Straordinari in "Altri ricavi e proventi" e/o "Oneri diversi di gestione pari ad euro 67.586.

Inoltre la Società ha ritenuto opportuno riclassificare anche altre voci di bilancio al 31/12/2015:

- Crediti verso altri (Crediti TFR versato Inps e Altri fondi) pari ad euro 3.282.721 alla voce Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.
- Indumenti da lavoro da Costi per materie prime pari ad euro 66.707 a Altri Costi del Personale.
- Costi beni inf. 516,46 da Costi per Materie Prime pari ad euro 17.536 a Costi per Servizi.
- Canone Assistenza noleggi automezzi da Costi per Servizi pari ad euro 18.729 al Costi per godimenti di beni di terzi.
- Rimborso oneri lavori distaccati da Costi per il Personale pari ad euro 1.643.668 a Costi per servizi.
- Altri Accantonamenti per un importo di euro 337.774 in Altri Costi del Personale.

Elementi eterogenei

Continuità dei criteri di valutazione

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, C.c..

Criteri di conversione degli importi espressi in valuta

Non sono presenti poste in valuta.

Nota integrativa, attivo

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti in bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24 recentemente revisionato, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene.

- i costi per Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno sono stati iscritti nell'attivo e fanno riferimento a licenze d'uso del software applicativo sia a tempo determinato che indeterminato. Per i beni immateriali non è esplicitato un limite temporale, tuttavia non è consentito l'allungamento del periodo di ammortamento oltre il limite legale o contrattuale. La vita utile può essere più breve a seconda del periodo durante il quale la società prevede di utilizzare il bene.

- la voce residuale Altre Immobilizzazioni accoglie tipologie di beni immateriali non esplicitamente previste nelle voci precedenti, essi si riferiscono a costi sostenuti per migliorie apportate su beni di terzi e sono stati ammortizzati lungo la durata del contratto di locazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, comma 1, numero 2, C.c.). Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto, solo in presenza di un tangibile miglioramento della qualità dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Le spese di manutenzione di natura straordinaria sono state capitalizzate e ammortizzate sistematicamente mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

In ossequio al principio della rilevanza disciplinato dall'art. 2423, comma 4 del Codice civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Per quanto riguarda le rimanenze, sono state effettuate le seguenti valutazioni: I materiali sussidiari e di consumo sono iscritti in base al prezzo medio dell'anno che riflette, in buona sostanza, anche il valore del costo ultimo.

Gli indumenti da lavoro sono stati valutati al costo ultimo.

Crediti

Valutazione al costo ammortizzato

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza ai 12 mesi). Tale ultima circostanza ricorre per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2016.

Il valore dei crediti, come sopra determinato, è rettificato, ove necessario, da un apposito fondo svalutazione, esposto a diretta diminuzione del valore dei crediti stessi, al fine di adeguarli al loro presumibile valore di realizzo.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti in bilancio strumenti finanziari derivati.

Ratei e risconti attivi

I risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D "Ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Immobilizzazioni

Si illustrano di seguito le informazioni inerenti le attività immobilizzate della società.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2016 sono pari a euro 1.314.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del numero 2, comma 1, dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	14.261	130.992	145.253
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.966	70.783	84.749
Svalutazioni	-	1.420	1.420
Valore di bilancio	295	58.789	59.084
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.750	-	1.750
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	731	58.789	59.520
Totale variazioni	(1.019)	(58.789)	(59.808)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.045	58.789	60.834
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	731	58.789	59.520
Valore di bilancio	1.314	-	1.314

Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni immateriali iscritte a Bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

Determinazione delle perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali

Per questa azienda non viene applicato l'approccio semplificato basato sulla capacità di ammortamento ai fini della determinazione delle perdite durevoli di valore, così come descritto dal Principio Contabile OIC n. 9.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni immateriali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti immateriali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere le seguenti:

- Software: 33,33%
- Altre Immobilizzazione Immateriali: in base durata del contratto

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2016 sono pari ad euro 5.690.190.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del numero 2, comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile. Si rende evidenza che i costi di manutenzione sostenuti, avendo natura ordinaria, sono stati

imputati integralmente a conto economico.

Il valore dei fondi ammortamento di inizio esercizio è stato riportato in tabella al netto delle rettifiche effettuate nel corso dell'esercizio per poter ottenere il corretto valore dei fondi al 31.12.2016.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.071	157.663	1.241.944	4.470.458	9.514	5.880.650
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.071	118.177	1.133.184	1.282.729	-	2.535.161
Valore di bilancio	-	39.245	46.712	2.981.327	9.514	3.076.798
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	2.549.351	789	27.834	517.784	-	3.095.758
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	62.324	4.300	1.253	67.877
Ammortamento dell'esercizio	31.405	9.497	16.862	625.419	-	683.183
Totale variazioni	2.517.946	(8.708)	(51.352)	(111.935)	(1.253)	2.344.698
Valore di fine esercizio						
Costo	2.550.422	158.452	1.207.454	4.983.942	8.264	8.908.534
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.476	127.674	1.150.046	1.908.148	-	3.218.344
Valore di bilancio	2.517.946	30.778	57.408	3.075.794	8.264	5.690.190

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

Determinazione delle perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali

Per questa azienda non viene applicato l'approccio semplificato basato sulla capacità di ammortamento ai fini della determinazione delle perdite durevoli di valore, così come descritto dal OIC n. 9.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni materiali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti materiali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere le seguenti:

	Aliquote applicate (%)
Immobilizzazioni materiali:	
Terreni e fabbricati	3 - 10
Impianti e macchinario	15 - 20
Attrezzature industriali e commerciali	15,00
Altre immobilizzazioni materiali	15 - 20 - 100

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquistati in Leasing con l'obiettivo prevalente di acquisire la proprietà del bene alla scadenza, sono stati contabilizzati, in conformità alla normativa vigente, secondo il metodo patrimoniale.

Nel prospetto che segue sono indicate le informazioni richieste dal numero 22, comma 1, dell'art. 2427 del Codice civile, dal quale è possibile ottenere informazioni circa:

- il valore complessivo al quale i beni oggetto di locazione finanziaria sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio, qualora fossero stati iscritti tra le immobilizzazioni, al netto degli ammortamenti che sarebbero stati stanziati dalla data di stipula del contratto, nonché delle eventuali rettifiche e riprese di valore;
- il debito implicito verso il locatore, che sarebbe stato iscritto alla data di chiusura dell'esercizio nel passivo dello stato patrimoniale, equivalente al valore attuale delle rate di canone non ancora scadute, nonché del prezzo di riscatto,

- determinati utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo riconducibile a ogni singolo contratto;
 - l'onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio attribuibile ai contratti in argomento;
 - le quote di ammortamento relative ai beni in locazione di competenza dell'esercizio.

Dettaglio contratti di locazione finanziaria

	Descrizione bene in locazione finanziaria	Valore attuale rate non scadute	Rimborso quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	Oneri finanziari impliciti	Costo del bene con metodo finanziario	Ammortamento dell'esercizio	Fondo ammortamento	Valore residuo alla chiusura dell'esercizio
	AUTOMEZZI	7.647	70.857	2.330	158.700	31.740	47.610	111.090
Totale		7.647	70.857	2.330	158.700	31.740	47.610	111.090

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	111.090
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	31.740
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	7.647
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.330

Gli importi dei contratti di locazione finanziaria sono espressi in euro.

Attivo circolante

Di seguito si riporta l'informativa riguardante l'Attivo Circolante.

Rimanenze

Per i criteri di valutazione delle rimanenze si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Le rimanenze al 31/12/2016 sono pari a euro 63.751.

31/12/2016

MATERIE PRIME E SUSS. euro 55.320
 MATERIALE PER MANUT. euro 2.716
 INDUMENTI DA LAVORO euro 5.715

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	86.668	(22.917)	63.751
Totale rimanenze	86.668	(22.917)	63.751

Valutazione rimanenze

Dall'applicazione del criterio di valutazione scelto non risultano valori che divergono in maniera significativa dal costo ultimo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2016 sono pari a euro 20.307.613.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene di seguito riportata la ripartizione globale dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per tipologia e sulla base della relativa scadenza. I crediti verso imprese controllanti si riferiscono a crediti commerciali verso il Comune di Salerno al netto dei corrispettivi incassati in seguito allo smaltimento dei materiali raccolti tramite raccolta differenziata ad essa rivenienti, come art. 12 del contratto n. 25487 del 12/05/2014 con scadenza al 31/01/2019.

I crediti verso clienti sono di natura commerciale e si riferiscono per il 21% al Consorzio Corepla, il 63% a Nappi Sud srl e il 12% al Tribunale di Salerno.

Per quanto riguarda i crediti Tributarî essi si riferiscono per euro 694.788 al rimborso Irpef/Ires per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato e per euro 196.598 al credito Iva dell'ultimo trimestre 2016.

La voce Altri Crediti si riferiscono sostanzialmente ai depositi cauzionali e anticipi verso fornitori.

	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	367.274	(41.761)	325.513	325.513	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	14.372.305	4.480.152	18.852.457	18.852.457	-
Crediti tributarî iscritti nell'attivo circolante	694.811	196.595	891.406	196.618	694.788
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	262.139	(23.902)	238.237	238.237	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.696.529	4.611.084	20.307.613	19.612.825	694.788

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si precisa che i crediti presenti in bilancio sono tutti individuati sul territorio nazionale.

Area geografica		Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	325.513	325.513
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	18.852.457	18.852.457
Crediti tributarî iscritti nell'attivo circolante	891.406	891.406
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	238.237	238.237
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	20.307.613	20.307.613

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i crediti compresi nell'Attivo Circolante che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Posizioni di rischio significative

Non emergono in bilancio posizioni di rischio significative relativamente alla voce Crediti.

Contributi in conto capitale

Non sono stati erogati contributi in conto impianti nel corso dell'esercizio.

Fondo svalutazione crediti

Il fondo svalutazione crediti è stato incrementato per un importo pari ad euro 101.079, pari al 0,5% dei crediti verso clienti esposti in bilancio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31/12/2016 sono pari a euro 352.532.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.381.266	(2.029.833)	351.433
Denaro e altri valori in cassa	1.341	(242)	1.099
Totale disponibilità liquide	2.382.607	(2.030.075)	352.532

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo relativo ai depositi bancari è riferito ai c/c ordinari accesi presso i vari Istituti Bancari (MPS, BANCO DI NAPOLI, BANCA SELLA, BANCA POP. EMILIA ROMAGNA, BNL e BANCO POSTA).

Ratei e risconti attivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 31/12/2016 sono pari a euro 239.212. Non sussistono, al 31/12/2016 risconti aventi durata superiore a cinque anni. I risconti attivi sono sostanzialmente riconducibili a premi verso assicurazioni, e diritti di segreteria verso il Comune di Salerno.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	161.437	77.775	239.212
Totale ratei e risconti attivi	161.437	77.775	239.212

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del numero 8, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste del Passivo dello Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri coprono perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza mentre non sono stati costituiti fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in Bilancio ed iscritte nei fondi, in quanto ritenute probabili poichè risulta stimabile con ragionevole certezza l'ammontare del relativo onere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa e sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione e corrisponde al presumibile valore di estinzione.

Per quanto concerne i debiti e la loro valutazione con il criterio del costo ammortizzato si faccia riferimento a quanto espresso nel capitolo relativo allo Stato Patrimoniale Attivo.

Ratei e risconti passivi

Non sono presenti in bilancio.

Patrimonio netto

Di seguito l'informativa relativa alle poste del Patrimonio Netto ossia ai mezzi propri di sostentamento dell'azienda.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci del patrimonio netto, ai sensi dell'articolo 2427 C.C., vengono di seguito indicate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, comma 1, numero 4, nonché la composizione della voce Altre riserve, comma 1, numero 7.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	774.133	-	-	-	-	774.133
Riserva legale	102.853	-	25.631	-	-	128.484
Altre riserve						
Varie altre riserve	867.249	-	-	2	-	867.247
Totale altre riserve	867.249	-	-	2	-	867.247
Utili (perdite) portati a nuovo	925.127	-	-	-	-	925.127
Utile (perdita) dell'esercizio	512.620	486.989	-	25.631	869.203	869.203
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(9.057)	-	-	-	-	(9.057)
Totale patrimonio netto	3.172.925	486.989	25.631	25.633	869.203	3.555.137

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Di Utili	867.247

Descrizione	Importo
Totale	867.247

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La tabella, di seguito riportata, evidenzia l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, così come disciplinato dal numero 7-bis, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	774.133	di capitale	B	-
Riserva legale	128.484	di utili	B	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	867.247	di utili	E	867.247
Totale altre riserve	867.247	di utili	E	867.247
Utili portati a nuovo	925.127	di utili	E	925.127
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(9.057)		E	(9.057)
Totale	2.685.934			1.783.317

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
	867.243	di utili	E	867.243
	4	di utili	E	4
Totale	867.247			

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

Con riferimento alla tabella Disponibilità ed utilizzo del patrimonio netto, si evidenzia che:

- la colonna "Possibilità di utilizzazione" indica i possibili utilizzi delle poste del netto salvo ulteriori vincoli derivanti da disposizioni statutarie, da esplicitare ove esistenti;
- la quota disponibile ma non distribuibile rappresenta l'ammontare della quota non distribuibile per espressa previsioni normative.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri al 31/12/2016 sono pari a euro 3.543.156.

Per i criteri di valutazione si faccia riferimento a quanto indicato nella parte relativa ai criteri di valutazione delle voci del Passivo, nel paragrafo relativo ai Fondi per rischi ed oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.487.827	3.487.827
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	1.099.424	1.099.424
Utilizzo nell'esercizio	1.044.095	1.044.095
Totale variazioni	55.329	55.329
Valore di fine esercizio	3.543.156	3.543.156

I Fondi rischi ed oneri incrementati nell'anno 2016 sono i seguenti:

- Fondo Vertenze Personale pari ad euro 992.912 dovute a diverse cause in essere verso il personale dipendente;
- Fondo Sanzioni Disabili pari ad euro 106.512.

Il decremento nell'anno 2016 sono i seguenti:

- Fondo Vertenze Personale relativo all'erogazioni delle conciliazione sottoscritte nel 2015 ed erogate nel 2016 pari ad euro 874.094
- Fondo Cause in corso per la chiusura trattativa vertenza legale Rinaldo srl pari ad euro 170.000.

La voce "Altri" è così costituita:

- Per rischi ambientali euro 1.467.406
- Vertenze legali personale per euro 1.184.302;
- Sanzioni disabili per euro 163.005;
- Rischi per Eventi - Legati alla sicurezza euro 291.443
- Rischi cause in corso euro 437.000;

Informativa sulle passività potenziali

Non vi sono in bilancio rischi relativi alle passività potenziali dell'impresa ritenute probabili nel loro accadimento. Si ritiene, anche sulla base dei consulenti legali della Società, che i fondi iscritti in bilancio siano congrui a fronteggiare i rischi cui è esposta la Società

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della società verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi. Per i contratti di lavoro cessati, con pagamento previsto prima della chiusura dell'esercizio o nell'esercizio successivo, il relativo TFR è stato iscritto nella voce D14 Altri debiti dello Stato Patrimoniale Passivo. Il fondo TFR al 31/12/2016 risulta pari a euro 1.969.853.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	1.978.001
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	595.271
Utilizzo nell'esercizio	252.234
Altre variazioni	(351.085)
Totale variazioni	(8.048)
Valore di fine esercizio	1.969.853

L'accantonamento relativo all'esercizio pari ad euro 595.271 è così composto:

- Accantonamento pari ad euro 497.312 verso F.do TFR Inps
- Accantonamento pari ad euro 90.860 verso F.do TFR trattenuto presso azienda
- Accantonamento pari ad euro 7.099 verso TFR Privati

Le altre variazioni rappresentano i versamenti effettuati, relativo al TFR del personale, all'Istituto Inps e/o privati nel corso dell'anno.

Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.263.046	5.302.493	6.565.539	5.145.539	1.420.000
Acconti	1.878	969	2.847	2.847	-
Debiti verso fornitori	5.896.281	(1.105.259)	4.791.022	4.791.022	-
Debiti verso controllanti	116.048	486.989	603.037	603.037	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	24.518	(10.986)	13.532	13.532	-
Debiti tributari	4.021.877	17.611	4.039.488	4.039.488	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	672.531	(23.639)	648.892	648.892	-
Altri debiti	828.191	93.918	922.109	922.109	-
Totale debiti	12.824.370	4.762.096	17.586.466	16.166.466	1.420.000

Dettaglio debiti verso banche a lunga scadenza

Debito verso Mutuo Ipotecario:

Banca Erogante: BNL

Data Operazione: 29/12/2016

Importo Erogato:Euro 1.600.000

Quota Entro esercizio: Euro 180.000

Quota Oltre L'esercizio: Euro 1.420.000

	Banca erogante	Data inizio erogazione	Importo erogato	Debito residuo dell'esercizio
	BNL	29/12/2016	1.600.000	1.420.000
Totale			1.600.000	1.420.000

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si precisa che i debiti presenti in bilancio sono tutti collocati sul territorio nazionale ai sensi del numero 6, comma 1 dell'art. 2427, C.c.:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	6.565.539	6.565.539
Acconti	2.847	2.847
Debiti verso fornitori	4.791.022	4.791.022
Debiti verso imprese controllanti	603.037	603.037
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	13.532	13.532
Debiti tributari	4.039.488	4.039.488
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	648.892	648.892
Altri debiti	922.109	922.109
Debiti	17.586.466	17.586.466

Debiti verso banche

La voce Debiti verso banche è comprensiva di tutti i debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio nei confronti degli istituti di credito compresi quelli in essere a fronte di finanziamenti erogati. Detta voce di debito è costituita da anticipazioni, scoperti di conto corrente, accettazione bancaria nonché mutui ipotecari ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Acconti

La voce Acconti riguarda gli anticipi ricevuti dai clienti per le forniture di beni e servizi ancora da effettuarsi.

Debiti verso fornitori

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di soggetti terzi derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali.

Debiti tributari

La voce Debiti tributari contiene i debiti tributari certi quali debiti verso Erario per ritenute operate, debiti per contenziosi conclusi, i debiti per imposte sostitutive ed ogni altro debito certo esistente nei confronti dell'Erario. La voce contiene inoltre i debiti per le imposte maturate sul reddito dell'esercizio mentre detta voce non accoglie le imposte differite ed i debiti tributari probabili per contenziosi in corso eventualmente iscritti nella voce B dello Stato Patrimoniale Passivo.

Altri debiti

Nella voce Altri debiti sono inseriti:

- Saldo retribuzione mese di dicembre 2016 euro 134.421
- Rateo 14 mensilità euro 215.857
- Ferie non Godute euro 380.620
- Rateo Rol euro 36.844
- Altri euro 154.367

Nota integrativa, conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria.

Ricavi

I ricavi sono riconducibili ai servizi svolti nel corso dell'esercizio nel rispetto dei contratti vigenti e sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi.

Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri e TFR

Per l'imputazione a conto economico degli accantonamenti prevale il criterio della classificazione per "natura" dei costi ossia in base alle caratteristiche fisiche ed economiche dei fattori, sia se riferiti ad operazioni relative alla gestione caratteristica che alla gestione finanziaria.

Imposte sul reddito e fiscalità differita

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio (determinate secondo le aliquote e le norme vigenti).

Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Valore della produzione:				
ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.168.958	21.178.255	9.297	0,04
altri ricavi e proventi				
altri	1.201.028	1.583.416	382.388	31,84
Totale altri ricavi e proventi	1.201.028	1.583.416	382.388	31,84
Totale valore della produzione	22.369.986	22.761.671	391.685	1,75

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

I Ricavi sono relativi a prestazione di servizi sostanzialmente rivendenti dal Comune di Salerno ed in parte dal Ministero di Grazia e Giustizia per le sedi di Salerno, nonché dai contributi provenienti dalle Filiere Anci-Conai.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10, C.c., viene proposta nella tabella seguente la suddivisione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	21.178.255
Totale	21.178.255

Costi della produzione

I Costi della produzione sono i seguenti:

I costi del personale sono pari ad euro 14.765.242 e comprendono l'intera spesa per il personale dipendente per euro 6.641.252 e altri costi del personale a libro matricola pari ad euro 4.208.058; i costi relativi al lavoro interinale pari ad euro 3.915.932.

Tutti gli altri costi della produzione sono strettamente riconducibili alla gestione ordinaria, e comprendono Carburante automezzi, prodotti di condominio, lavaggi automezzi, rimborsi oneri distaccati, noleggi attrezzature e automezzi, fitti

passivi, consulenze e varie.

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Costi della produzione:				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	718.409	736.975	20.566	2,87
per servizi	3.757.088	3.638.656	-118.432	-3,15
per godimento di beni di terzi	863.931	467.259	-396.672	-45,91
per il personale	13.966.245	14.765.242	798.997	5,72
ammortamenti e svalutazioni	708.863	843.784	136.921	19,37
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.868	22.917	18.049	370,77
altri accantonamenti	237.000	0	-237.000	-100,00
oneri diversi di gestione	286.172	478.695	192.523	67,28
Totale costi della produzione	20.538.576	20.953.528	414.952	2,02

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a euro -270.675

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Di seguito, la composizione degli interessi ed altri oneri finanziari, di cui al numero 12, comma 1 dell'art. 2427 C.c. :

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	230.962
Altri	40.665
Totale	271.627

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

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

Di seguito si riporta l'informativa riguardante le imposte dell'esercizio.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:				
imposte correnti	953.910	668.265	-285.645	-29,94
imposte differite e anticipate	14.552	0	-14.552	-100,00
Totale	968.462	668.265	-300.197	-31,00

Al fine di comprendere al meglio la dimensione della voce "Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate", qui di seguito si riporta un dettaglio che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenza, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

Riconciliazione tra l'onere fiscale corrente e l'onere fiscale teorico (IRES)

	Aliquota (%)	Importo
Risultato dell'esercizio prima delle imposte		1.537.468
Aliquota IRES (%)	27,50	
Onere fiscale teorico		422.804
Differenze in aumento che non si riverseranno negli esercizi successivi		1.423.907
Differenze in diminuzione che non si riverseranno negli esercizi successivi		1.564.753
Reddito imponibile lordo		1.396.622
Imponibile netto		1.396.622
Imposte correnti (aliquota IRES 27,5%)		384.071
Onere fiscale effettivo (%)	24,98	

Determinazione imponibile IRAP

	Aliquota (%)	Importo
Differenza tra valore e costi della produzione		1.808.143
Costi non rilevanti ai fini IRAP		14.746.420
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		274.267
Totale		16.280.296
Onere fiscale teorico	4,27	695.169
Valore della produzione lorda		16.280.296
Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale		10.562.115
Valore della produzione al netto delle deduzioni		5.718.181
Base imponibile		5.718.181
Imposte correnti lorde		284.194
Imposte correnti nette		284.194
Onere fiscale effettivo %	15,72	

Informativa sul regime della trasparenza fiscale

La società non ha aderito all'opzione relativa alla trasparenza fiscale.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

In base alle linee guida predisposte dall'OIC 10 e dall'articolo 2425-ter C.c., la Società ha elaborato il Rendiconto finanziario delle disponibilità liquide determinato con il metodo indiretto.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni del bilancio d'esercizio non inerenti alle voci di Stato patrimoniale e di Conto economico.

Dati sull'occupazione

Si evidenzia di seguito l'informativa che riepiloga il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria: Nella voce altri dipendenti è stata inserita la media dei lavoratori somministrati pari a n. 137 unità con contratto part-time al 75% a n. 103 a full - time.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	4
Impiegati	18
Operai	231
Altri dipendenti	103
Totale Dipendenti	357

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

Ai sensi del numero 16, comma 1 dell'art. 2427 C.c., durante l'esercizio sono stati erogati i seguenti compensi:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.000	42.405

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non risultano strumenti finanziari emessi dalla società così come definito dal numero 19, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, così come disciplinato dal numero 9, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del numero 20, comma 1 e n. 21 comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi del numero 22-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c., la Società precisa che il Comune di Salerno rappresenta l'unico azionista e che circa il 94% del fatturato attiene ai servizi affidati dallo stesso Comune, qui di seguito si riportano i debiti e crediti verso la Controllante:

Crediti euro 18.852.457
Ricavi euro 19.777.259

Debiti euro 603.037
Costi -

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'assemblea per l'approvazione del bilancio è stata differita così come previsto dell'art. 2364, C.c. , e dall'atto di determina dell'Amministratore Unico prot. AU9155 del 04/05/2016.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, C.c., la società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte della società COMUNE DI SALERNO , la quale imprime un'attività di indirizzo, influenzando sulle decisioni prese dalla medesima. Ai fini di una maggiore trasparenza in merito all'entità del patrimonio posto a tutela dei creditori e degli altri soci della società, nell'eventualità che dall'attività di direzione e coordinamento della società COMUNE DI SALERNO derivi un pregiudizio all'integrità del patrimonio della società, ovvero alla redditività e al valore della partecipazione sociale, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società COMUNE DI SALERNO e riferito all'esercizio chiuso al 31/12/2016.

Con riferimento all'utile di esercizio pari ad euro 869.203 l'Amministratore Unico propone la seguente destinazione:

- 5% pari ad euro 43.460 a Riserva Legale
- 95% pari ad euro 825.743 a Da portare a nuovo



Nota integrativa, parte finale

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Salerno, 30/05/2017

L'Amministratore unico

Dichiarazione di conformità del bilancio