

## SALERNO PULITA SPA

### Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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	si
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI SALERNO
Paese della capogruppo	SALERNO

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	583	1.314
Totale immobilizzazioni immateriali	583	1.314
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.459.121	2.517.946
2) impianti e macchinario	21.563	30.778
3) attrezzature industriali e commerciali	49.709	57.408
4) altri beni	2.383.074	3.075.794
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	8.264
Totale immobilizzazioni materiali	4.913.467	5.690.190
Totale immobilizzazioni (B)	4.914.050	5.691.504
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	70.666	63.751
Totale rimanenze	70.666	63.751
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	269.036	325.513
Totale crediti verso clienti	269.036	325.513
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.480.912	18.852.457
Totale crediti verso controllanti	22.480.912	18.852.457
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.888	196.618
esigibili oltre l'esercizio successivo	536.647	694.788
Totale crediti tributari	542.535	891.406
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.826	238.237
Totale crediti verso altri	161.826	238.237
Totale crediti	23.454.309	20.307.613
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.514.287	351.433
3) danaro e valori in cassa	3.976	1.099
Totale disponibilità liquide	1.518.263	352.532
Totale attivo circolante (C)	25.043.238	20.723.896
D) Ratei e risconti	255.905	239.212
Totale attivo	30.213.193	26.654.612
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	774.133	774.133
IV - Riserva legale	171.944	128.484
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	867.246	867.247
Totale altre riserve	867.246	867.247

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	925.127	925.127
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	664.075	869.203
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(9.057)	(9.057)
Totale patrimonio netto	3.393.468	3.555.137
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	3.884.992	3.543.156
Totale fondi per rischi ed oneri	3.884.992	3.543.156
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.983.217	1.969.853
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.000.788	5.145.539
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.160.000	1.420.000
Totale debiti verso banche	7.160.788	6.565.539
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.460	2.847
Totale acconti	3.460	2.847
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.870.710	4.791.022
Totale debiti verso fornitori	5.870.710	4.791.022
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.428.779	603.037
Totale debiti verso controllanti	1.428.779	603.037
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.519	13.532
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	19.519	13.532
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.718.615	4.039.488
Totale debiti tributari	4.718.615	4.039.488
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	640.537	648.892
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	640.537	648.892
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.108.120	922.109
Totale altri debiti	1.108.120	922.109
Totale debiti	20.950.528	17.586.466
E) Ratei e risconti	988	-
Totale passivo	30.213.193	26.654.612

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.720.912	21.178.255
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.543.236	1.583.416
Totale altri ricavi e proventi	1.543.236	1.583.416
Totale valore della produzione	26.264.148	22.761.671
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	809.270	736.975
7) per servizi	6.710.441	3.638.656
8) per godimento di beni di terzi	219.594	467.259
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.181.354	6.641.252
b) oneri sociali	2.322.791	2.073.321
c) trattamento di fine rapporto	601.331	595.270
e) altri costi	4.877.176	5.455.399
Totale costi per il personale	14.982.652	14.765.242
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	731	59.522
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	926.000	683.183
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	101.079
Totale ammortamenti e svalutazioni	926.731	843.784
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.915)	22.917
13) altri accantonamenti	350.000	-
14) oneri diversi di gestione	362.186	478.695
Totale costi della produzione	24.353.959	20.953.528
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.910.189	1.808.143
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14.942	952
Totale proventi diversi dai precedenti	14.942	952
Totale altri proventi finanziari	14.942	952
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	567.271	271.627
Totale interessi e altri oneri finanziari	567.271	271.627
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(552.329)	(270.675)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.357.860	1.537.468
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	693.785	668.265
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	693.785	668.265
21) Utile (perdita) dell'esercizio	664.075	869.203

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	664.075	869.203
Imposte sul reddito	693.785	668.265
Interessi passivi/(attivi)	552.329	270.675
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	8.241	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.918.430	1.808.143
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	350.000	101.079
Ammortamenti delle immobilizzazioni	926.731	742.705
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	601.331	595.270
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.878.062	1.439.054
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.796.492	3.247.197
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.915)	(22.917)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	56.477	(41.761)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.080.301	(1.104.290)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(16.693)	77.775
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	988	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(4.891.685)	(4.100.296)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.777.527)	(5.191.489)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	18.965	(1.944.292)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(445.301)	(106.224)
(Imposte sul reddito pagate)	(209.264)	-
(Utilizzo dei fondi)	(8.164)	(1.044.095)
Altri incassi/(pagamenti)	(107.303)	(746.968)
Totale altre rettifiche	(770.032)	(1.897.287)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(751.067)	(3.841.579)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	157.540	(3.095.758)
Disinvestimenti	86.292	67.877
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(1.750)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	243.832	(3.029.631)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	855.249	3.882.493
Accensione finanziamenti	1.420.000	1.420.000
(Rimborso finanziamenti)	180.000	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	43.460	25.631
(Rimborso di capitale)	(825.743)	(486.989)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.672.966	4.841.135

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.165.731	(2.030.075)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	351.433	2.381.266
Danaro e valori in cassa	1.099	1.341
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	352.532	2.382.607
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.514.287	351.433
Danaro e valori in cassa	3.976	1.099
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.518.263	352.532

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2017 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 (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).

### **Appartenenza ad un gruppo**

La società appartiene al COMUNE DI SALERNO in qualità di controllata al 98,83%%.

### **Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio**

Durante l'esercizio l'attività, relativa ai servizi di pulizia e di igiene ambientale, si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Per quel che riguarda l'affidamento del sito di compostaggio l'attività è stata incentrata, sostanzialmente, alla conoscenza del ciclo operativo e alla messa in atto delle operazioni necessarie per il ripristino dell'attività di produzione.

Sono stati acquistati automezzi di produzione.

### **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 artt. 2424 e 2425 C.c.; mentre il Rendiconto finanziario è conforme a quanto previsto dell'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).

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.

### **Elementi eterogenei**

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

### **Continuità dei criteri di valutazione**

Non sono presenti casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 ed art. 2423-bis, 2 comma 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 a 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.

### **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.

### **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**

I crediti sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo. Si è inoltre ritenuto opportuno decrementare il fondo svalutazione crediti in considerazione del miglioramento generalizzato che si ravvisa nel settore di riferimento e la conseguente riduzione del rischio stimato di insolvenza.

### **Valutazione al costo ammortizzato**

I crediti sono rilevati in bilancio tenendo conto del fattore temporale e 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 2017.

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 a bilancio strumenti finanziari derivati utilizzati a fini di copertura o non copertura dei rischi.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei ed 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**

## Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2017 sono pari a euro 583.

### 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	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	2.045	2.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	731	731
Valore di bilancio	1.314	1.314
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	0
Ammortamento dell'esercizio	731	731
Totale variazioni	(731)	(731)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	2.045	2.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.462	1.462
Valore di bilancio	583	583

### Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali

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

### 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:

	Aliquote applicate (%)
<b>Immobilizzazioni immateriali:</b>	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	33,33

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2017 sono pari a euro 4.913.467.

### 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.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	4.047	-	6.329	147.165	-	157.541
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	86.292	-	86.292
Ammortamento dell'esercizio	62.872	9.215	14.028	839.885	-	926.000
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	8.264	8.264
Totale variazioni	(58.825)	(9.215)	(7.699)	(779.012)	(8.264)	(863.015)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.554.469	158.452	1.213.783	5.044.815	8.264	8.979.783
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	95.348	136.889	1.164.074	2.661.741	-	4.058.052
Svalutazioni	-	-	-	-	8.264	8.264
Valore di bilancio	2.459.121	21.563	49.709	2.383.074	-	4.913.467

Gli incrementi sono riconducibili sostanzialmente all'acquisto di automezzi di produzione. E i decrementi sono stati effettuati per dismissioni e/o vendita di alcuni automezzi di produzione.

Si precisa, inoltre, che per la parte di costo riferibile alle aree sottostanti il fabbricato di proprietà non si è proceduto ad effettuare alcun ammortamento.

### Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

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

### 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 (%)
<b>Immobilizzazioni materiali:</b>	
Terreni e fabbricati	10,00 - 3,00
Impianti e macchinario	15,00 - 20,00
Attrezzature industriali e commerciali	15,00
Altre immobilizzazioni materiali	15,00 - 20,00 - 100,00

### 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	0	7.647	44	158.700	31.740	79.350	79.350

	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	107.006	66.409	5.327	170.694	17.069	17.069	153.625
<b>Totale</b>		107.006	74.056	5.371	329.394	48.809	96.419	232.975

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	232.975
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	48.809
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	107.006
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	5.371

## 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 31/12/2017 sono pari a euro 70.666.

MATERIE PRIME E SUSSIDIARIE euro 47.508  
 MATERIALE PER MANUTENZIONE euro 4.098  
 INDUMENTI DA LAVORO euro 19.060

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	63.751	6.915	70.666
<b>Totale rimanenze</b>	63.751	6.915	70.666

### 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 31/12/2017 sono pari a euro 23.454.309.

### 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 iscritti verso il Comune di Salerno alla data attuale risultano pagati per euro 4.421.576. Inoltre in data 20/02/2018 al Comune di Salerno sono stati ceduti debiti verso fornitori per un totale di euro 3.190.450. I crediti verso clienti sono di natura commerciale e si riferiscono per il 25,88% al Consorzio Corepla, per il 50,19% a la Nappi Sud S.r.l. e per il 19,81% al Tribunale di Salerno. Per quanto riguarda i crediti Tributari essi si riferiscono in buona parte al rimborso Irpef/Ires per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato.

La voce Altri Crediti si riferisce 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	325.513	(56.477)	269.036	269.036	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	18.852.457	3.628.455	22.480.912	22.480.912	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	891.406	(348.871)	542.535	5.888	536.647
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	238.237	(76.411)	161.826	161.826	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>20.307.613</b>	<b>3.146.696</b>	<b>23.454.309</b>	<b>22.917.662</b>	<b>536.647</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei crediti per area geografica ai sensi del numero 6, comma 1, dell'art. 2427, c.c. :

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	269.036	269.036
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	22.480.912	22.480.912
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	542.535	542.535
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	161.826	161.826
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>23.454.309</b>	<b>23.454.309</b>

### 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.

### Contributi in conto capitale

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

### Fondo svalutazione crediti

Il fondo svalutazione crediti è stato decrementato per euro 249.332 la obiettiva diminuzione di criticità della situazione economica del settore.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31/12/2017 sono pari a euro 1.518.263.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	351.433	1.162.854	1.514.287
Denaro e altri valori in cassa	1.099	2.877	3.976
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>352.532</b>	<b>1.165.731</b>	<b>1.518.263</b>

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 accessi presso i vari Istituti Bancari (Banco di Napoli S.p.A., Banca sella B.P.E.R., 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 31/12/2017 sono pari a euro 255.905. Non sussistono, al 31/12/2017 risconti aventi durata superiore a cinque anni. I risconti attivi sono sostanzialmente riconducibili a premi verso assicurazioni, polizze fideiussorie, diritti di segreteria verso il Comune di Salerno e canoni leasing.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	239.212	16.693	255.905
Totale ratei e risconti attivi	239.212	16.693	255.905

## Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del numero 8, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile, nessun onere finanziario è stato imputato, nel periodo in esame, ai valori iscritti nell'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**

I ratei ed 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 E "Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

## **Patrimonio netto**

Di seguito l'informativa relativa alle poste del 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	128.484	-	43.460	-		171.944
Altre riserve						
Varie altre riserve	867.247	-	-	1		867.246
Totale altre riserve	867.247	-	-	1		867.246
Utili (perdite) portati a nuovo	925.127	-	-	-		925.127
Utile (perdita) dell'esercizio	869.203	(825.743)	-	43.460	664.075	664.075
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(9.057)	-	-	-		(9.057)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.555.137</b>	<b>(825.743)</b>	<b>43.460</b>	<b>43.461</b>	<b>664.075</b>	<b>3.393.468</b>

## **Dettaglio delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
ALTRE RISERVE	867.246
<b>Totale</b>	<b>867.246</b>

## 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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	774.133			-	-	-
Riserva legale	171.944	di utili	B	-	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	867.246			867.246	-	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>867.246</b>	<b>di utili</b>	<b>A, B, C</b>	<b>867.246</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Utili portati a nuovo	925.127	di utili	A, B, C	925.127	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(9.057)			(9.057)	-	-
<b>Totale</b>	<b>2.729.393</b>			<b>1.783.316</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

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

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
altre riserve	867.243	di utili	A, B, C
Riserva da conversione euro	3		
<b>Totale</b>	<b>867.246</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 ed oneri al 31/12/2017 sono pari a euro 3.884.992.

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	3.543.156	3.543.156
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	350.000	350.000
Utilizzo nell'esercizio	8.164	8.164
<b>Totale variazioni</b>	<b>341.836</b>	<b>341.836</b>
Valore di fine esercizio	3.884.992	3.884.992

Il Fondo rischi ed oneri incrementato nell'anno 2017 è il seguente:

- Fondo per rischi ambientali pari ad euro 350.000.

- Il Fondo rischi ed oneri è decrementato nell'anno 2017 a causa delle sottoelencate variazioni:  
diminuito per euro 8.164 a seguito della definizione dei contenziosi verso il personale dipendente Fondo Vertenze Personale.

La voce "Altri" è così costituita:

- Fondo Sanzioni Disabili pari ad euro 163.005;
- Fondo Vertenze Personale pari ad euro 1.176.138;
- Fondo Cause in corso pari ad euro 437.000;
- Fondo per rischi ambientali euro 1.817.406;
- Rischi per Eventi - Legati alla sicurezza euro 291.443

### 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 31/12/2017 risulta pari a euro 1.983.217.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	1.969.853
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	601.331
Utilizzo nell'esercizio	255.793
Altre variazioni	(332.174)
Totale variazioni	13.364
Valore di fine esercizio	1.983.217

L'accantonamento relativo all'esercizio pari ad euro 601.331 è così composto:

- Accantonamento pari ad euro 556.855 verso F.do TFR Inps
- Accantonamento pari ad euro 36.121 verso F.do TFR trattenuto presso azienda
- Accantonamento pari ad euro 8.355 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	6.565.539	595.249	7.160.788	6.000.788	1.160.000
Acconti	2.847	613	3.460	3.460	-
Debiti verso fornitori	4.791.022	1.079.688	5.870.710	5.870.710	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso controllanti	603.037	825.742	1.428.779	1.428.779	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	13.532	5.987	19.519	19.519	-
Debiti tributari	4.039.488	679.127	4.718.615	4.718.615	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	648.892	(8.355)	640.537	640.537	-
Altri debiti	922.109	186.011	1.108.120	1.108.120	-
<b>Totale debiti</b>	<b>17.586.466</b>	<b>3.364.062</b>	<b>20.950.528</b>	<b>19.790.528</b>	<b>1.160.000</b>

### Dettaglio debiti verso banche a lunga scadenza

Si illustrano, di seguito, i debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo:

Banca erogante	Data inizio erogazione	Importo erogato	Debito residuo dell'esercizio	Quota rimborsata nell'esercizio	Data scadenza erogazione	Garanzie concesse
BNL	29/12/2016	1.600.000	1.160.000	180.000	23/12/2021	ipoteca sul fabbricato industriale di proprietà
<b>Totale</b>		<b>1.600.000</b>	<b>1.160.000</b>	<b>180.000</b>		

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei debiti per area geografica ai sensi del numero 6, comma 1 dell'art. 2427, C.c.:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	7.160.788	7.160.788
Acconti	3.460	3.460
Debiti verso fornitori	5.870.710	5.870.710
Debiti verso imprese controllanti	1.428.779	1.428.779
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	19.519	19.519
Debiti tributari	4.718.615	4.718.615
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	640.537	640.537
Altri debiti	1.108.120	1.108.120
<b>Debiti</b>	<b>20.950.528</b>	<b>20.950.528</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi del comma 1, numero 6 dell'art. 2427, C.c., l'importo globale dei debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali è riepilogato nella tabella seguente:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.420.000	1.420.000	5.740.788	7.160.788
Acconti	-	-	3.460	3.460
Debiti verso fornitori	-	-	5.870.710	5.870.710
Debiti verso controllanti	-	-	1.428.779	1.428.779
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	19.519	19.519
Debiti tributari	-	-	4.718.615	4.718.615
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	640.537	640.537
Altri debiti	-	-	1.108.120	1.108.120
<b>Totale debiti</b>	<b>1.420.000</b>	<b>1.420.000</b>	<b>19.530.528</b>	<b>20.950.528</b>

Ipoteca sul Fabbricato Industriale sito in Via Tiberio Claudio Felice 18 bis, atto notaio Monica del 15/11/2016 rep. n. 56493, a favore della BNL.

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

Non esistono operazioni tra i Debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi del numero 19-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si riferisce che non esistono debiti verso soci per finanziamenti.

#### **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 da istituti speciali di credito. Detta voce di debito è costituita da anticipazioni, scoperti di conto corrente, mutui.

Non risulta alcun contratto derivato di Interest Rate Swap di copertura sui finanziamenti a tasso variabile.

#### **Acconti**

La voce Acconti riguarda gli anticipi e 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 non appartenenti al proprio gruppo (controllate, collegate e controllanti) derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali. Gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

#### **Debiti tributari**

La voce Debiti tributari contiene i debiti tributari certi quali debiti verso Erario per ritenute operate, debiti verso Erario per IVA, i 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. Inoltre sono stati rateizzati nel corso del 2017 debito per Irap 2015 per un totale di euro 415.341,29 ivi compreso sanzioni e interessi per rateizzazione, e debiti per Ires 2014 per un totale di euro 272.136,68, ivi compreso sanzioni e interessi per rateizzazione.

#### **Altri debiti**

Di seguito viene dettagliata la composizione della voce Altri debiti.

DEBITI V/DIPENDENTI X RATEO QUATTORDICESIMA MENSILITA' euro 229.332  
DEBITI V/DIPENDENTI X RATEO ROL euro 79.609  
DEBITI V/DIPENDENTI X RATEO FERIE euro 414.354  
DEBITI V/DIPENDENTI X ALTRE RETRIBUZ euro 40.975  
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI SALDO DICEMBRE 2017 euro 133.908  
ALTRI DEBITI VERSO DIPENDENTI euro 127.421  
DEBITI VERSO TERZI euro 82.521

totale euro 1.108.120

#### **Ristrutturazione del debito**

La Società non ha posto in essere operazioni attinenti la ristrutturazione dei debiti per cui non viene fornita alcuna informazione integrativa.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi al 31/12/2017 sono pari a euro 988.

Come disciplina il Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti passivi 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.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	988	988
Totale ratei e risconti passivi	988	988

## Nota integrativa, conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle 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 accessoria che 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 (%)
<b>Valore della produzione:</b>				
ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.178.255	24.720.912	3.542.657	16,73
altri ricavi e proventi				
altri	1.583.416	1.543.236	-40.180	-2,54
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.583.416</b>	<b>1.543.236</b>	<b>-40.180</b>	<b>-2,54</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>22.761.671</b>	<b>26.264.148</b>	<b>3.502.477</b>	<b>15,39</b>

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

I Ricavi sono relativi a prestazione di servizi sostanzialmente rivenienti 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.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per prestazioni di servizi	24.720.912
<b>Totale</b>	<b>24.720.912</b>

## 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	24.720.912
<b>Totale</b>	<b>24.720.912</b>

## **Costi della produzione**

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

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
<b>Costi della produzione:</b>				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	736.975	809.270	72.295	9,81
per servizi	3.638.656	6.710.441	3.071.785	84,42
per godimento di beni di terzi	467.259	219.594	-247.665	-53,00
per il personale	14.765.242	14.982.652	217.410	1,47
ammortamenti e svalutazioni	843.784	926.731	82.947	9,83
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22.917	-6.915	-29.832	-130,17
altri accantonamenti	0	350.000	350.000	0,00
oneri diversi di gestione	478.695	362.186	-116.509	-24,34
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>20.953.528</b>	<b>24.353.959</b>	<b>3.400.431</b>	<b>16,23</b>

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a euro -552.329

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

I proventi finanziari sono pari ad euro 14.942.

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	445.941
Altri	121.330
<b>Totale</b>	<b>567.271</b>

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

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di costo e/o ricavo 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 (%)
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:</b>				
imposte correnti	668.265	693.785	25.520	3,82
<b>Totale</b>	<b>668.265</b>	<b>693.785</b>	<b>25.520</b>	<b>3,82</b>

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 evidenzia, 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		1.357.860

	Aliquota (%)	Importo
Aliquota IRES (%)	24,00	
Onere fiscale teorico		325.886
Differenze in aumento che non si riverseranno negli esercizi successivi		612.581
Differenze in diminuzione che non si riverseranno negli esercizi successivi		428.690
Reddito imponibile lordo		1.541.751
Imponibile netto		1.541.751
Imposte correnti		370.020
Onere fiscale effettivo (%)	27,25	

### Determinazione imponibile IRAP

	Aliquota (%)	Importo
Differenza tra valore e costi della produzione ad esclusione delle voci di cui al numero 9), 10), lett. c) e d), 12) e 13) dell'art. 2425 c.c.		17.242.841
Costi non rilevanti ai fini IRAP (indeducibili)		223.026
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP (non imponibili)		563.012
<b>Totale</b>		<b>16.902.855</b>
Onere fiscale teorico	4,97	840.072
Valore della produzione lorda		16.902.855
Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale		10.388.461
Valore della produzione al netto delle deduzioni		6.514.394
Base imponibile		6.514.394
Imposte correnti lorde		323.765
Imposte correnti nette		323.765
Onere fiscale effettivo %	1,88	

### 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:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	4
Impiegati	17
Operai	239
Altri dipendenti	185
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>446</b>

La rappresentazione dei dati nella tabella sopra riportata contiene n. 48 unità distaccate dal Consorzio Sa2, il cui costo è riclassificato nell'area dei Costi per servizi (B7).

### **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	44.405

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

In base al disposto dell'articolo 37 del D.Lgs n. 39/2010 che ha aggiunto il numero 16-bis al comma 1, all'articolo 2427 C.c., vengono qui di seguito esposti i compensi spettanti all'organo di revisione legale dei conti per la revisione dei conti annuali. La nostra società ha affidato l'incarico a Deloitte & Touche spa.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>11.000</b>

### **Titoli emessi dalla società**

Sul numero 18, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si precisa che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società.

### **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**

L'importo evidenziato alla voce impegni è indicato al valore nominale ed è costituito interenamente dai canoni a scadere relativi al contratto di locazione finanziaria in essere.

Le garanzie reali sono costituite dall'iscrizione di ipoteca sul fabbricato industriale, sito in via Tiberio Claudio felice 18 /bis, a garanzia del mutuo originario per euro 1.600.000.

Di seguito si espone il dettaglio, ai sensi del numero 9, comma 1 dell'art. 2427 C.c., relativo agli impegni, alle garanzie ed alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
<b>Impegni</b>	113.705
<b>Garanzie</b>	3.200.000
<b>di cui reali</b>	3.200.000

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

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

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Tra le operazioni con le parti correlate, secondo lo IAS 24, vanno ricompresi i rapporti con: imprese controllanti, controllate, collegate, dirigenti con responsabilità strategica, soci con quote significative di diritto di voto, loro familiari, soggetti che possono influenzare o essere influenzati dal soggetto interessato, quali: figli e persone a carico, convivente, suoi figli e persone a suo carico. Al fine dell'informativa obbligatoria ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis del Codice Civile, la Società precisa che il Comune di Salerno rappresenta circa il 94% del fatturato attiene ai servizi affidati dallo stesso, e sono state realizzate le seguenti operazioni correlate :

Crediti euro 22.480.912    Debiti euro 1.428.779  
 Ricavi euro 23.241.858    Costi euro 0

## 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. AU9305 del 26/04/2018.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, c.c., l'azienda è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte del 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 del 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 del COMUNE DI SALERNO e riferito all'esercizio chiuso al 31/12/2017.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	1.038.136.256	989.314.272
C) Attivo circolante	310.781.662	310.949.757
Totale attivo	1.348.917.918	1.300.264.029
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	282.361.068	282.361.068
Riserve	324.388.420	20.994.575
Utile (perdita) dell'esercizio	(11.157.534)	(2.188.540)
Totale patrimonio netto	595.591.954	301.167.103
B) Fondi per rischi e oneri	8.021.107	10.581.060
D) Debiti	551.707.006	541.929.730
E) Ratei e risconti passivi	193.597.851	446.586.136
Totale passivo	1.348.917.918	1.300.264.029

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	214.494.841	217.888.718
B) Costi della produzione	213.428.606	206.939.309
C) Proventi e oneri finanziari	(9.403.132)	(10.117.956)
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.820.637	3.019.993
Utile (perdita) dell'esercizio	(11.157.534)	(2.188.540)

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Amministratore Unico propone all'assemblea la seguente destinazione dell'utile d'esercizio:

- il 5% alla riserva legale;
- il residuo da portare a nuovo.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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

L'Amministratore Unico  
Raffaele Fiorillo

