

# SALERNO PULITA SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici   |  |
|---|--|
| Sede in   | VIA TIBERIO C.F., 18 bis - 84100<br>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

31-12-2018 31-12-2017

### Stato patrimoniale

#### Attivo

#### B) Immobilizzazioni

##### I - Immobilizzazioni immateriali

|  |                |            |
|--|----------------|------------|
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 1.454          | 583        |
| 7) altre   | 816.543        | -          |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>   | <b>817.997</b> | <b>583</b> |

##### II - Immobilizzazioni materiali

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| 1) terreni e fabbricati                   | 2.396.188        | 2.459.121        |
| 2) impianti e macchinario                 | 18.178           | 21.563           |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 39.475           | 49.709           |
| 4) altri beni                             | 1.671.928        | 2.383.074        |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>  | <b>4.125.769</b> | <b>4.913.467</b> |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>        | <b>4.943.766</b> | <b>4.914.050</b> |

#### C) Attivo circolante

##### I - Rimanenze

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 62.988        | 70.666        |
| <b>Totale rimanenze</b>                    | <b>62.988</b> | <b>70.666</b> |

##### II - Crediti

##### 1) verso clienti

|  |               |                |
|--|---------------|----------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 85.338        | 269.036        |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>    | <b>85.338</b> | <b>269.036</b> |

##### 4) verso controllanti

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 26.530.689        | 22.480.912        |
| <b>Totale crediti verso controllanti</b> | <b>26.530.689</b> | <b>22.480.912</b> |

##### 5-bis) crediti tributari

|  |              |                |
|--|--------------|----------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.250        | 5.888          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | -            | 536.647        |
| <b>Totale crediti tributari</b>        | <b>1.250</b> | <b>542.535</b> |

##### 5-quater) verso altri

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 148.547           | 161.826           |
| <b>Totale crediti verso altri</b>      | <b>148.547</b>    | <b>161.826</b>    |
| <b>Totale crediti</b>                  | <b>26.765.824</b> | <b>23.454.309</b> |

##### IV - Disponibilità liquide

|                                     |                   |                   |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1) depositi bancari e postali       | 48.823            | 1.514.287         |
| 3) danaro e valori in cassa         | 985               | 3.976             |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>49.808</b>     | <b>1.518.263</b>  |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b> | <b>26.878.620</b> | <b>25.043.238</b> |

#### D) Ratei e risconti

#### Totale attivo

31.950.791 30.213.193

#### Passivo

#### A) Patrimonio netto

##### I - Capitale

##### IV - Riserva legale

##### VI - Altre riserve, distintamente indicate

##### Varie altre riserve

##### Totale altre riserve

774.133 774.133

205.148 171.944

867.249 867.246

867.249 867.246

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo  | 925.127           | 925.127           |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio   | 508.014           | 664.075           |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                        | (9.057)           | (9.057)           |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>3.270.614</b>  | <b>3.393.468</b>  |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>  |                   |                   |
| 4) altri  | 3.497.760         | 3.884.992         |
| <b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>                                       | <b>3.497.760</b>  | <b>3.884.992</b>  |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>                  | <b>2.059.491</b>  | <b>1.983.217</b>  |
| <b>D) Debiti</b>  |                   |                   |
| 4) debiti verso banche  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo  | 8.468.418         | 6.000.788         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo  | 860.000           | 1.160.000         |
| <b>Totale debiti verso banche</b>   | <b>9.328.418</b>  | <b>7.160.788</b>  |
| 6) acconti  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo  | 3.653             | 3.460             |
| <b>Totale acconti</b>   | <b>3.653</b>      | <b>3.460</b>      |
| 7) debiti verso fornitori   |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo  | 4.402.701         | 5.870.710         |
| <b>Totale debiti verso fornitori</b>  | <b>4.402.701</b>  | <b>5.870.710</b>  |
| 11) debiti verso controllanti   |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo  | 2.042.299         | 1.428.779         |
| <b>Totale debiti verso controllanti</b>                                       | <b>2.042.299</b>  | <b>1.428.779</b>  |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti       |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo  | 12.129            | 19.519            |
| <b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> | <b>12.129</b>     | <b>19.519</b>     |
| 12) debiti tributari  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo  | 4.612.731         | 4.718.615         |
| <b>Totale debiti tributari</b>  | <b>4.612.731</b>  | <b>4.718.615</b>  |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale                |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo  | 1.250.159         | 640.537           |
| <b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>      | <b>1.250.159</b>  | <b>640.537</b>    |
| 14) altri debiti  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo  | 1.470.836         | 1.108.120         |
| <b>Totale altri debiti</b>  | <b>1.470.836</b>  | <b>1.108.120</b>  |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>23.122.926</b> | <b>20.950.528</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>  | <b>-</b>          | <b>988</b>        |
| <b>Totale passivo</b>   | <b>31.950.791</b> | <b>30.213.193</b> |

## Conto economico

|   | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                       | 28.263.117 | 24.720.912 |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| altri   | 1.233.708  | 1.543.236  |
| Totale altri ricavi e proventi  | 1.233.708  | 1.543.236  |
| Totale valore della produzione  | 29.496.825 | 26.264.148 |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                          | 937.718    | 809.270    |
| 7) per servizi  | 7.961.939  | 6.710.441  |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 570.551    | 219.594    |
| 9) per il personale   |            |            |
| a) salari e stipendi  | 9.271.077  | 7.181.354  |
| b) oneri sociali  | 3.086.326  | 2.322.791  |
| c) trattamento di fine rapporto   | 730.302    | 601.331    |
| e) altri costi  | 4.130.512  | 4.877.176  |
| Totale costi per il personale   | 17.218.217 | 14.982.652 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                | 804        | 731        |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                  | 847.524    | 926.000    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 848.328    | 926.731    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci  | 7.678      | (6.915)    |
| 13) altri accantonamenti  | -          | 350.000    |
| 14) oneri diversi di gestione   | 469.083    | 362.186    |
| Totale costi della produzione   | 28.013.514 | 24.353.959 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                            | 1.483.311  | 1.910.189  |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |            |            |
| 16) altri proventi finanziari   |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti  |            |            |
| altri   | 54.198     | 14.942     |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 54.198     | 14.942     |
| Totale altri proventi finanziari  | 54.198     | 14.942     |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |            |            |
| altri   | 667.169    | 567.271    |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 667.169    | 567.271    |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                      | (612.971)  | (552.329)  |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                 | 870.340    | 1.357.860  |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>   |            |            |
| imposte correnti  | 362.326    | 693.785    |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 362.326    | 693.785    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 508.014    | 664.075    |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|  | 31-12-2018  | 31-12-2017  |
|--|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto   |             |             |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)  |             |             |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 508.014     | 664.075     |
| Imposte sul reddito  | 362.326     | 693.785     |
| Interessi passivi/(attivi)   | 612.971     | 552.329     |
| (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 | 1.483.311   | 1.918.430   |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                 |             |             |
| Accantonamenti ai fondi  | -           | 350.000     |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni  | 848.328     | 926.731     |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari   | 730.302     | 601.331     |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto          | 1.578.630   | 1.878.062   |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto   | 3.061.941   | 3.796.492   |
| Variazioni del capitale circolante netto   |             |             |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze  | (7.678)     | (6.915)     |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti  | (183.698)   | 56.477      |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori   | (1.467.816) | 1.080.301   |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi  | (127.500)   | (16.693)    |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi   | (988)       | 988         |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto  | (2.339.680) | (4.891.685) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto  | (4.127.360) | (3.777.527) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto   | (1.065.419) | 18.965      |
| Altre rettifiche   |             |             |
| Interessi incassati/(pagati)   | (612.971)   | (445.301)   |
| (Imposte sul reddito pagate)   | (626.725)   | (209.264)   |
| (Utilizzo dei fondi)   | (387.232)   | (8.164)     |
| Altri incassi/(pagamenti)  | (654.028)   | (107.303)   |
| Totale altre rettifiche  | (2.280.956) | (770.032)   |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)   | (3.346.375) | (751.067)   |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento  |             |             |
| Immobilizzazioni materiali   |             |             |
| (Investimenti)   | (59.826)    | 157.540     |
| Disinvestimenti  | -           | 86.292      |
| Immobilizzazioni immateriali   |             |             |
| (Investimenti)   | (818.217)   | -           |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)   | (878.043)   | 243.832     |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento  |             |             |
| Mezzi di terzi   |             |             |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche  | 2.467.630   | 855.249     |
| Accensione finanziamenti   | 1.146.000   | 1.420.000   |
| (Rimborso finanziamenti)   | (260.000)   | 180.000     |
| Mezzi propri   |             |             |
| Aumento di capitale a pagamento  | 33.204      | 43.460      |
| (Rimborso di capitale)   | (630.871)   | (825.743)   |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)  | 2.755.963   | 1.672.966   |

|   |             |           |
|---|-------------|-----------|
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (1.468.455) | 1.165.731 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                        |             |           |
| Depositi bancari e postali                                      | 1.514.287   | 351.433   |
| Danaro e valori in cassa  | 3.976       | 1.099     |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                 | 1.518.263   | 352.532   |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                          |             |           |
| Depositi bancari e postali                                      | 48.823      | 1.514.287 |
| Danaro e valori in cassa  | 985         | 3.976     |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                   | 49.808      | 1.518.263 |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2018 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 quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso 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, pulizie delle spiagge e delle aste fluviali, rimozione dei rifiuti solidi urbani, raccolta differenziata dei rifiuti), gestione di impianti ad essi finalizzati.

### **Appartenenza ad un gruppo**

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

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

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente per i servizi di pulizie, mentre nel settore dell'Igiene Ambientale si segnalano i seguenti fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio:

- 1) Con la Delibera del Consiglio Comunale n. 14 del 17/04/18 è stata affidata, in house alla Salerno Pulita S.p.A., la gestione dell'Impianto di recupero per la messa a riserva dei rifiuti non pericolosi (RSU) realizzato all'interno del capannone ubicato sul piazzale denominato "B" sito in località "Ostaglio";
- 2) con la D.G.M. n. 210 del 14/06/18 il Comune ha trasferito alla Salerno Pulita i servizi in precedenza affidati al Consorzio Di Bacino SA 2. I servizi trasferiti riguardano: Isole ecologiche di Fratte ed Arechi, raccolta del vetro zona occidentale, pulizia intorno alle campane di vetro zona occidentale, raccolta ingombranti e durevoli;
- 3) con delibera di G.M. n. 206 del 11/07/17 e determina n. 4714 del 2018 sono state assegnate alla Salerno Pulita SPA nuove aree su cui effettuare lo spazzamento a decorrere dal 01/10/2018;
- 4) si è completata l'attività di messa in pristino dell'impianto di Compostaggio Aerobico - Anaerobico, di proprietà del Comune di Salerno, nell'esercizio in chiusura, divenendo pienamente operativo nel febbraio 2019;
- 5) Il 28 agosto c.a. con Ordinanza contingibile ed urgente, prot. n. 152678, è stato affidato, dal Comune, in via d'urgenza lo smaltimento del secco indifferenziato stoccato nell'area "E" in località Ostaglio e la società ha provveduto alla rivalsa dei relativi costi sostenuti per lo svolgimento dell'attività;
- 6) Inoltre il Comune di Salerno, vista la ridotta capacità di ricezione del secco indifferenziato da parte dello STIR di Battipaglia, ha affidato alla Società, il servizio di smaltimento del rifiuto secco indifferenziato presso altri impianti, con costi a carico dello stesso.

### **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 quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 C.c., il Rendiconto finanziario la disposizione dell'art. 2425-ter, mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. 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 sono direttamente ottenute.

## **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 relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati e successive modificazioni. 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 a Bilancio sono compresi 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. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

## **Continuità aziendale**

L'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio.

## **Elementi eterogenei**

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

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

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. .

## **Cambiamenti di principi contabili**

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.

## **Correzione di errori rilevanti**

La società non ha né rilevato né contabilizzato, nell'esercizio, errori commessi in esercizi precedenti e considerati rilevanti; per errori rilevanti si intendono errori tali da influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Non si segnalano problematiche di comparabilità ed adattamento nel bilancio chiuso al 31/12/2018.

## **Criteri di valutazione applicati**

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo, del Passivo di Stato Patrimoniale e del Conto Economico 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. Tali criteri sono stati applicati alla seguente costo:

- 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.

Mentre la posta contabile denominata altre immobilizzazioni (che comprende le spese per manutenzioni straordinarie su beni di terzi) è stata iscritta nell'attivo, al costo di acquisto inclusivo degli oneri accessori, essa si riferisce a spese sostenute presso l'impianto di Compostaggio la cui proprietà non è nella titolarità della scrivente società. Si è ritenuto opportuno rinviare l'ammortamento della posta contabile, in ragione del fatto che l'impianto di cui sopra non ha mai operato nel corso dell'esercizio in chiusura.

### **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 di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate ed ammortizzate sistematicamente mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Non sono presenti a bilancio immobilizzazioni finanziarie.

### **Rimanenze**

#### **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 2018.

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.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota eventualmente accantonata nell'esercizio, sulla base della situazione economica generale, su quella di settore e sul rischio paese.

### **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.

### **Fondi per rischi ed oneri**

Gli accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri sono stati fatti per coprire 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. In conformità con l'OIC 31, prg. 19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri sono iscritti tra le voci dell'attivo gestionale a cui si riferisce l'operazione (area caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Altri fondi per rischi ed oneri**

Gli altri fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti destinati a coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Essi vengono accantonati in modo analitico in relazione all'esistenza di specifiche posizioni di rischio e la relativa quantificazione è effettuata sulla base di stime ragionevoli degli oneri che dalle stesse potrebbero derivare.

### **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, che rappresentano obbligazioni a pagare importi fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita. Tali obbligazioni sorgono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti. I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

### **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.

### **Ricavi**

I proventi per prestazioni di servizio sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

### **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).

## Nota integrativa, attivo

Di seguito i dettagli delle voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

### **Immobilizzazioni**

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

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2018 sono pari a € 817.997.

#### 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 |
|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |   |                                    |                                     |
| Costo   | 2.045   | -                                  | 2.045                               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 1.462   | -                                  | 1.462                               |
| Valore di bilancio  | 583   | -                                  | 583                                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |   |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 1.674   | 816.543                            | 818.217                             |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -   | -                                  | 0                                   |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 803   | -                                  | 803                                 |
| Totale variazioni   | 871   | 816.543                            | 817.414                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |   |                                    |                                     |
| Costo   | 3.719   | 816.543                            | 820.262                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 2.265   | -                                  | 2.265                               |
| Valore di bilancio  | 1.454   | 816.543                            | 817.997                             |

#### **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:

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2018 sono pari a € 4.125.769.

#### 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   | 2.554.469            | 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                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | -                    | 5.133                  | 894                                    | 53.799                           | -   | 59.826                            |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                    | -                      | -                                      | -                                | -   | 0                                 |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 62.933               | 8.518                  | 11.128                                 | 764.945                          | -   | 847.524                           |
| Totale variazioni   | (62.933)             | (3.385)                | (10.234)                               | (711.146)                        | -   | (787.698)                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| Costo   | 2.554.469            | 163.585                | 1.214.677                              | 5.098.614                        | 8.264   | 9.039.609                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 158.281              | 145.407                | 1.175.202                              | 3.426.686                        | -   | 4.905.576                         |
| Svalutazioni  | -                    | -                      | -                                      | -                                | 8.264   | 8.264                             |
| Valore di bilancio  | 2.396.188            | 18.178                 | 39.475                                 | 1.671.928                        | -   | 4.125.769                         |

### 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                   | 0,00 - 10,00 - 3,00                          |
| Impianti e macchinario                 | 10,00 - 15,00 - 20,00 - 7,50                 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 15,00 - 7,50                                 |
| Altre immobilizzazioni materiali       | 10,00 - 20,00 - 100,00 - 7,50 - 15,00 - 0,00 |

### 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                                 | 70.747                          | 33.538  | 4.801                      | 170.694                               | 34.138                      | 51.207             | 119.487                                     |
| <b>Totale</b> |   | 70.747                          | 33.538  | 4.801                      | 170.694                               | 34.138                      | 51.207             | 119.487                                     |

|   | Importo |
|---|---------|
| <b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>        | 119.487 |
| <b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>                            | 34.138  |
| <b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>                | 70.747  |
| <b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b> | 4.801   |

## 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 31/12/2018 sono pari a € 62.988.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | 70.666                     | (7.678)                   | 62.988                   |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 70.666                     | (7.678)                   | 62.988                   |

### Valutazione rimanenze

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

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2018 sono pari a € 26.920.287.

### 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.

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>              | 269.036                    | (183.698)                 | 85.338                   | 85.338                           |
| <b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b> | 22.480.912                 | 4.049.777                 | 26.530.689               | 26.530.689                       |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>                  | 542.535                    | (541.285)                 | 1.250                    | 1.250                            |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>                | 161.826                    | (13.279)                  | 148.547                  | 148.547                          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                     | 23.454.309                 | 3.311.515                 | 26.765.824               | 26.765.824                       |

### 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      | 85.338            | 85.338            |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 26.530.689        | 26.530.689        |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante          | 1.250             | 1.250             |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante        | 148.547           | 148.547           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>      | <b>26.765.824</b> | <b>26.765.824</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.

### Posizioni di rischio significative

Non emergono a 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 decrementato per euro 64.788 per crediti divenuti insovibili.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31/12/2018 sono pari a € 49.808.

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 1.514.287                  | (1.465.464)               | 48.823                   |
| Denaro e altri valori in cassa      | 3.976                      | (2.991)                   | 985                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>1.518.263</b>           | <b>(1.468.455)</b>        | <b>49.808</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 accesi presso i vari Istituti Bancari (Banco di Napoli S.p.A., BNL e BANCO POSTA, BCC e MPS).

### 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 31/12/2018 sono pari a € 128.405.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                       | 255.905                    | (127.500)                 | 128.405                  |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>255.905</b>             | <b>(127.500)</b>          | <b>128.405</b>           |

### 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 l'informativa relativa alle poste del Passivo dello Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

### **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                                     | 171.944                    | -  | 33.204           | -               |                       | 205.148                  |
| <b>Altre riserve</b>                               |                            |  |                  |                 |                       |                          |
| Varie altre riserve                                | 867.246                    | -  | 4                | -               |                       | 867.249                  |
| <b>Totale altre riserve</b>                        | 867.246                    | -  | 4                | -               |                       | 867.249                  |
| Utili (perdite) portati a nuovo                    | 925.127                    | -  | -                | -               |                       | 925.127                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio                     | 664.075                    | (630.871)  | -                | (33.204)        | 508.014               | 508.014                  |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | (9.057)                    | -  | -                | -               |                       | (9.057)                  |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                     | <b>3.393.468</b>           | <b>(630.871)</b>                                     | <b>33.208</b>    | <b>(33.204)</b> | <b>508.014</b>        | <b>3.270.614</b>         |

## **Dettaglio delle varie altre riserve**

| Descrizione   | Importo        |
|---------------|----------------|
| ALTRE RISERVE | 867.250        |
| <b>Totale</b> | <b>867.249</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 |
|--|---------|------------------|------------------------------|
| Capitale   | 774.133 | di capitale      | B                            |
| Riserva legale                                     | 205.148 | di utili         | B                            |
| <b>Altre riserve</b>                               |         |                  |                              |
| Varie altre riserve                                | 867.249 | di utili         | A, B, C                      |
| <b>Totale altre riserve</b>                        | 867.249 | di utili         | A, B, C                      |
| Utili portati a nuovo                              | 925.127 |                  |                              |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | (9.057) |                  |                              |

|               | Importo   | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|---------------|-----------|------------------|------------------------------|
| <b>Totale</b> | 2.762.601 |                  |                              |

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 |
|-----------------------------|---------|------------------|------------------------------|
| <b>ALTRE RISERVE</b>        | 867.246 | di utili         | A, B, C                      |
| Riserva da conversione euro | 4       |                  |                              |
| <b>Totale</b>               | 867.249 |                  |                              |

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 riserva da soprapprezzo azioni ai sensi dell'art. 2431 C.c. è distribuibile per l'intero ammontare solo a condizione che la riserva legale abbia raggiunto il limite stabilito dall'art. 2430 C.c.;
- la quota disponibile ma non distribuibile rappresenta l'ammontare della quota non distribuibile per espresse previsioni normative.

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri al 31/12/2018 sono pari a € 3.497.760.

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.

I Fondi rischi ed oneri sono stati decrementato nell'anno 2018 per effetto delle sottoelencate variazioni:

- Il Fondo Vertenze Personale è stato decrementato per euro 365.705 a seguito della definizione dei contenziosi verso il personale dipendente (in forza e non) a seguito di accordi stragiudiziali o per effetto di definizioni giudiziarie delle controversie.
- Il Fondo rischi per cause in corso è stato decrementato per euro 23.527, a seguito di contenziosi definiti in sede giudiziaria.

La voce "Altri" è così costituita:

- Fondo Sanzioni Disabili pari ad euro 163.005;
- Fondo Vertenze Personale pari ad euro 812.433
- Fondo Cause in corso pari ad euro 413.473;
- Fondo per rischi ambientali euro 1.817.406;
- Rischi per Eventi - Legati alla sicurezza euro 291.443.

|                                   | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> | 3.884.992   | 3.884.992                       |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |             |                                 |
| Utilizzo nell'esercizio           | 387.232     | 387.232                         |
| <b>Totale variazioni</b>          | (387.232)   | (387.232)                       |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   | 3.497.760   | 3.497.760                       |

### Informativa sulle passività potenziali

Non vi sono a bilancio rischi relativi alle passività potenziali dell'impresa.

## 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 31/12/2018 risulta pari a € 2.059.491.

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |           |
|--|-----------|
| Valore di inizio esercizio                         | 1.983.217 |
| Variazioni nell'esercizio                          |           |
| Accantonamento nell'esercizio                      | 730.297   |
| Utilizzo nell'esercizio                            | 221.829   |
| Altre variazioni                                   | (432.194) |
| Totale variazioni                                  | 76.274    |
| Valore di fine esercizio                           | 2.059.491 |

L'accantonamento relativo all'esercizio pari ad euro 730.302 è così composto:

- Accantonamento pari ad euro verso F.do TFR Inps 682.660
- Accantonamento pari ad euro verso F.do TFR 37.344 trattenuto presso azienda
- Accantonamento pari ad euro 10.298 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   | 7.160.788                  | 2.167.630                 | 9.328.418                | 8.468.418                        | 860.000                          |
| Acconti   | 3.460                      | 193                       | 3.653                    | 3.653                            | -                                |
| Debiti verso fornitori  | 5.870.710                  | (1.468.009)               | 4.402.701                | 4.402.701                        | -                                |
| Debiti verso controllanti                                       | 1.428.779                  | 613.520                   | 2.042.299                | 2.042.299                        | -                                |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 19.519                     | (7.390)                   | 12.129                   | 12.129                           | -                                |
| Debiti tributari  | 4.718.615                  | (105.884)                 | 4.612.731                | 4.612.731                        | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 640.537                    | 609.622                   | 1.250.159                | 1.250.159                        | -                                |
| Altri debiti  | 1.108.120                  | 362.716                   | 1.470.836                | 1.470.836                        | -                                |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>20.950.528</b>          | <b>2.172.398</b>          | <b>23.122.926</b>        | <b>22.262.926</b>                | <b>860.000</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        | 860.000                       | 260.000                         | 23/12/2021               | Ipoteca sul fabbricato industriale di proprietà |
| <b>Totale</b> |                |                        | <b>1.600.000</b> | <b>860.000</b>                | <b>260.000</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   | 9.328.418         | 9.328.418         |
| Acconti   | 3.653             | 3.653             |
| Debiti verso fornitori  | 4.402.701         | 4.402.701         |
| Debiti verso imprese controllanti                               | 2.042.299         | 2.042.299         |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 12.129            | 12.129            |
| Debiti tributari  | 4.612.731         | 4.612.731         |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 1.250.159         | 1.250.159         |
| Altri debiti  | 1.470.836         | 1.470.836         |
| <b>Debiti</b>   | <b>23.122.926</b> | <b>23.122.926</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:

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 assistiti da garanzie reali |   | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale            |
|---|------------------------------------|---|--|-------------------|
|   | Debiti assistiti da ipoteche       | Totale debiti assistiti da garanzie reali |  |                   |
| Debiti verso banche   | 1.160.000                          | 1.160.000                                 | 8.168.418                              | 9.328.418         |
| Acconti   | -                                  | -   | 3.653                                  | 3.653             |
| Debiti verso fornitori  | -                                  | -   | 4.402.701                              | 4.402.701         |
| Debiti verso controllanti                                       | -                                  | -   | 2.042.299                              | 2.042.299         |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | -                                  | -   | 12.129                                 | 12.129            |
| Debiti tributari  | -                                  | -   | 4.612.731                              | 4.612.731         |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | -                                  | -   | 1.250.159                              | 1.250.159         |
| Altri debiti  | -                                  | -   | 1.470.836                              | 1.470.836         |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>1.160.000</b>                   | <b>1.160.000</b>                          | <b>21.962.926</b>                      | <b>23.122.926</b> |

## 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, accettazioni bancarie e mutui ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

### **Acconti**

La voce Acconti riguarda gli anticipi e le caparre 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, 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

Di seguito viene dettagliata la composizione della voce Altri debiti per un totale di euro 1.470.836.

DEBITI V/DIPENDENTI X RATEO QUATTORDICESIMA MENSILITA' euro 386.102  
 DEBITI V/DIPENDENTI X RATEO ROL euro 166.645  
 DEBITI V/DIPENDENTI X RATEO FERIE euro 573.825  
 DEBITI V/DIPENDENTI X ALTRE RETRIBUZ euro 256.340  
 DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI SALDO DICEMBRE 2017 euro 1.019  
 ALTRI DEBITI VERSO DIPENDENTI euro 30.768  
 DEBITI VERSO TERZI euro 56.137

### 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

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|
| Ratei passivi                          | 988                        | (988)                     |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>988</b>                 | <b>(988)</b>              |

I ratei e risconti passivi al 31/12/2018 sono pari a € 0.

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.

## 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.

### 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:

Le variazioni registrate nell'esercizio 2018 sostanzialmente si riferiscono ai nuovi servizi affidati alla Società dal Comune di Salerno, ed essi sono:

- IMPIANTO DI RECUPERO PER LA MESSA A RISERVA DI RIFIUTI NON PERICOLOSI (OSTAGLIO)
- ISOLE ECOLOGICHE DI FRATTE ED ARECHI
- RACCOLTA DEL VETRO NELLA ZONA OCCIDENTALE
- PULIZIA INTORNO ALLE CAMPANE ZONA OCCIDENTALE
- RACCOLTA INGOMBRANTI E DUREVOLI
- SPAZZAMENTO DI NUOVE AREE

Inoltre il Comune di Salerno, vista la ridotta capacità di ricezione del secco indifferenziato da parte dello STIR di Battipaglia, ha affidato alla Società il servizio di smaltimento secco indifferenziato presso altri impianti con la rivalsa di detti costi allo stesso Comune di Salerno.

|  | Valore esercizio precedente | Valore esercizio corrente | Variazione       | Variazione (%) |
|--|-----------------------------|---------------------------|------------------|----------------|
| <b>Valore della produzione:</b>          |                             |                           |                  |                |
| ricavi delle vendite e delle prestazioni | 24.720.912                  | 28.263.117                | 3.542.205        | 14,33          |
| <b>altri ricavi e proventi</b>           |                             |                           |                  |                |
| altri                                    | 1.543.236                   | 1.233.708                 | -309.528         | -20,06         |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>    | <b>1.543.236</b>            | <b>1.233.708</b>          | <b>-309.528</b>  | <b>-20,06</b>  |
| <b>Totale valore della produzione</b>    | <b>26.264.148</b>           | <b>29.496.825</b>         | <b>3.232.677</b> | <b>12,31</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 | 28.263.117                |
| <b>Totale</b>                     | <b>28.263.117</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          | 28.263.117                |
| <b>Totale</b>   | <b>28.263.117</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                        | 809.270                     | 937.718                   | 128.448          | 15,87          |
| per servizi  | 6.710.441                   | 7.961.939                 | 1.251.498        | 18,65          |
| per godimento di beni di terzi   | 219.594                     | 570.551                   | 350.957          | 159,82         |
| per il personale   | 14.982.652                  | 17.218.217                | 2.235.565        | 14,92          |
| ammortamenti e svalutazioni  | 926.731                     | 848.328                   | -78.403          | -8,46          |
| variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -6.915                      | 7.678                     | 14.593           | -211,03        |
| altri accantonamenti   | 350.000                     | 0                         | -350.000         | -100,00        |
| oneri diversi di gestione  | 362.186                     | 469.083                   | 106.897          | 29,51          |
| <b>Totale costi della produzione</b>   | <b>24.353.959</b>           | <b>28.013.514</b>         | <b>3.659.555</b> | <b>15,03</b>   |

Le variazioni evidenziate nei costi registrati nel 2018 sono sostanzialmente riconducibili ai nuovi servizi affidati nel 2018 (si veda commento relativo al capitolo dei ricavi).

Si precisa inoltre che nel 2018 codesta Società ha incrementato l'organico dei dipendenti procedendo all'assunzione del personale necessario per eseguire il servizio dei nuovi affidamenti.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a € -612.971

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

I proventi finanziari sono pari ad euro 54.198.

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                | 484.422        |
| Altri                              | 182.747        |
| <b>Totale</b>                      | <b>667.169</b> |

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

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

SOPRAVVENIENZE ATTIVE: totale euro 211.230,04

Note credito Fornitori euro 5.041,47

Assicurazione Euro 1.500,00

Note Credito Clienti 19.539

Costi del personale euro 1.143,54

Fondo Vertenza personale euro 150.242,37

Eccedenti d'imposta e tasse 30.796,00

Interessi passivi euro 2.967,66

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

SOPRAVVVENIENZE PASSIVE: totale euro 123.329,51

Costi fornitori anno 2017 euro 85.724,92

Costi personale anni precedenti euro 23.795,62

Interessi passivi anni precedenti euro 3.211,12

Clients fatture da emettere anno 2017 euro 10597,75

SANZIONI: totale euro 169.267,84

Ires/Irap euro 155.426,71

Inps/Irpef e ritenute varie euro 13.841,13

## 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> |                             |                           |            |                |
| <b>imposte correnti</b>  | 693.785                     | 362.326                   | -331.459   | -47,78         |
| <b>Totale</b>  | 693.785                     | 362.326                   | -331.459   | -47,78         |

Al 31/12/2018 non risultano differenze temporanee escluse dalla rilevazione di imposte anticipate o differite.

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 |
|--|--------------|---------|
| <b>Risultato dell'esercizio prima delle imposte</b>                                |              | 870.340 |
| <b>Aliquota IRES (%)</b>   | 24,00        |         |
| <b>Onere fiscale teorico</b>   |              | 208.882 |
| <b>Differenze in aumento che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>     |              | 388.137 |
| <b>Differenze in diminuzione che non si riverseranno negli esercizi successivi</b> |              | 949.505 |
| <b>Reddito imponibile lordo</b>  |              | 463.489 |
| <b>Imponibile netto</b>  |              | 463.489 |
| <b>Imposte correnti</b>  |              | 74.154  |
| <b>Onere fiscale effettivo (%)</b>   | 8,52         |         |

### Determinazione imponibile IRAP

|   | Aliquota (%) | Importo    |
|---|--------------|------------|
| <b>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.</b> |              | 18.701.528 |
| <b>Costi non rilevanti ai fini IRAP (indeducibili)</b>  |              | 367.158    |
| <b>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP (non imponibili)</b>   |              | 652.968    |
| <b>Totale</b>   |              | 18.415.718 |
| <b>Onere fiscale teorico</b>  | 4,97         | 915.261    |
| <b>Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale</b>   |              | 13.470.341 |
| <b>Valore della produzione al netto delle deduzioni</b>   |              | 4.945.377  |

|                           | Aliquota (%) | Importo   |
|---------------------------|--------------|-----------|
| Base imponibile           |              | 4.945.377 |
| Imposte correnti lorde    |              | 288.172   |
| Imposte correnti nette    |              | 288.172   |
| Onere fiscale effettivo % | 1,54         |           |

### Informativa sul regime della trasparenza fiscale

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

### Informativa sul consolidato fiscale

La società non ha in essere alcun contratto relativo al consolidato 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                   | 3            |
| Impiegati                | 26           |
| Operai                   | 309          |
| Altri dipendenti         | 119          |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>458</b>   |

### **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  |

### **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**

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 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 94,70% del fatturato attiene ai servizi affidati dallo stesso, e sono state realizzate le seguenti operazioni correlate :

Crediti euro 26.530.689 Debiti euro 2.042.299  
Ricavi euro 26.911.891 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 convocata regolarmente entro i 120 giorni ordinari dalla chiusura dell'esercizio; non è stato, quindi, necessario ricorrere alla deroga dell'art. 2364, 2 comma, C.c. .

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La capogruppo COMUNE DI SALERNO non è tenuta a redigere il bilancio consolidato. Per ulteriori riferimenti alle cause di esonero si veda la parte relativa alle Altre informazioni.

## 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 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 31/12/2018.

## 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)          |

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

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni relative al disposto della Legge 4 agosto 2017 n. 124, la quale al comma 125 dell'art. 1 dispone che, a decorrere dall'anno 2018, le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni siano tenute a pubblicare tali importi in Nota Integrativa, purchè tali importi ricevuti dal soggetto beneficiario siano superiori a € 10.000 nel periodo considerato (comma 127). Nella tabella seguente vengono esposti i dettagli delle provvidenze pubbliche ricevute:

Autorità Concedente: Formazienda

Importo Ricevuto: Euro 32.400,00

Data Concessione: 16/03/2018

Riferimento Legislativo: Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/14 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n. 1407 /2013

Autorità Concedente: Stato Italiano

Importo Ricevuto: Euro 102.984,46

Data Concessione: anno 2018

Riferimento Legislativo: Cuneo Fiscale

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

