

NOCERA MULTISERVIZI S.R.L. UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	NOCERA INFERIORE
Codice Fiscale	04203190659
Numero Rea	SALERNO 349792
P.I.	04203190659
Capitale Sociale Euro	79.192 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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 NOCERA INFERIORE (SA)
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI NOCERA INFERIORE (SA)
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	1.412
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	844
5) avviamento	0	1.820
7) altre	1.996	2.395
Totale immobilizzazioni immateriali	1.996	6.471
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.111	300
2) impianti e macchinario	19.129	24.383
3) attrezzature industriali e commerciali	198.157	226.930
4) altri beni	126.685	161.424
Totale immobilizzazioni materiali	345.082	413.037
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	63.162	63.162
Totale crediti verso altri	63.162	63.162
Totale crediti	63.162	63.162
3) altri titoli	5.025	5.025
Totale immobilizzazioni finanziarie	68.187	68.187
Totale immobilizzazioni (B)	415.265	487.695
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	54.405	40.742
Totale rimanenze	54.405	40.742
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.022	13.447
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	12.022	13.447
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.342.702	3.427.068
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	2.342.702	3.427.068
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.357	320.486
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	9.357	320.486
5-ter) imposte anticipate	17.622	48.125
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.964	68.748
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale crediti verso altri	63.964	68.748
Totale crediti	2.445.667	3.877.874
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	694.894	265.932
3) danaro e valori in cassa	25.013	19.069
Totale disponibilità liquide	719.907	285.001
Totale attivo circolante (C)	3.219.979	4.203.617
D) Ratei e risconti	13.168	16.327
Totale attivo	3.648.412	4.707.639
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	79.192	79.192
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(15.380)	(21.752)
Totale altre riserve	(15.380)	(21.752)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.246	6.369
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	65.058	63.809
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	0	42.130
4) altri	7.500	15.000
Totale fondi per rischi ed oneri	7.500	57.130
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	639.681	659.165
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.806	24.293
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	5.872
Totale debiti verso banche	7.806	30.165
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	753.148	831.451
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	753.148	831.451
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.646	373.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	104.646	373.500
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	565.084	910.607
esigibili oltre l'esercizio successivo	424.084	715.894
Totale debiti tributari	989.168	1.626.501
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.776	259.434

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	235.776	259.434
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	692.942	625.660
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	21.764
Totale altri debiti	692.942	647.424
Totale debiti	2.783.486	3.768.475
E) Ratei e risconti	152.687	159.060
Totale passivo	3.648.412	4.707.639

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.257.588	8.190.341
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.501	12.180
altri	13.015	70.860
Totale altri ricavi e proventi	23.516	83.040
Totale valore della produzione	8.281.104	8.273.381
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	538.740	501.472
7) per servizi	1.412.425	1.377.013
8) per godimento di beni di terzi	256.722	272.820
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.270.960	4.150.252
b) oneri sociali	1.181.095	1.320.797
c) trattamento di fine rapporto	264.263	250.791
e) altri costi	25.998	0
Totale costi per il personale	5.742.316	5.721.840
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.476	8.804
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	74.126	49.990
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	101.861
Totale ammortamenti e svalutazioni	78.602	160.655
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.662)	7.350
12) accantonamenti per rischi	7.500	15.000
14) oneri diversi di gestione	173.921	151.095
Totale costi della produzione	8.196.564	8.207.245
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	84.540	66.136
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	1
Totale proventi diversi dai precedenti	5	1
Totale altri proventi finanziari	5	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	34.274	59.345
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.274	59.345
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(34.269)	(59.344)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	50.271	6.792
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	60.652	35.744
imposte differite e anticipate	(11.627)	(35.321)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	49.025	423
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.246	6.369

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	1.246	6.369
Imposte sul reddito	49.025	423
Interessi passivi/(attivi)	34.269	59.344
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	84.540	66.136
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.500	15.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	78.602	58.794
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	101.861
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	86.102	175.655
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	170.642	241.791
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(13.663)	7.350
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.425	(103.703)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(78.303)	296.399
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.159	1.049
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(6.373)	(2.343)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	279.760	45.439
Totale variazioni del capitale circolante netto	186.005	244.191
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	356.647	485.982
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	141.271	(59.344)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(34.484)	(55.466)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	106.787	(114.810)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	463.434	371.172
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.171)	(365.066)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.172)	(365.066)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(16.487)	1.638
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(5.872)	(22.488)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(22.356)	(20.850)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	434.906	(14.744)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	265.932	284.840
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	19.069	14.905
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	285.001	299.745
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	694.894	265.932
Danaro e valori in cassa	25.013	19.069
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	719.907	285.001
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

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

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Tale dilazione è correlata alla recente nomina del nuovo organo amministrativo.

CRITERI DI REDAZIONE

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in cinque anni.

I diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione stimata in cinque anni.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, in presenza di benefici economici futuri e di recuperabilità del costo, ed è ammortizzato secondo la sua vita utile, stimata in cinque anni.

Ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs 139/2015, si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24 par. da 66 a 70 inerenti l'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, e pertanto ai sensi dell'OIC 24 par.107 l'avviamento è stato contabilizzato in conformità del precedente principio.

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i beni acquistati negli anni precedenti continuano ad essere iscritti sulla base del precedente principio contabile.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso dell'Organo di Controllo, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Ai sensi dell'OIC 26 par. 33, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Costruzioni leggere 10%

Impianti e macchinari: 10-12-15%

Attrezzature industriali e commerciali: 10-15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 20-25%

Non risultano cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato e, pertanto, i cespiti acquistati negli precedenti continuano ad essere iscritti sulla base del precedente principio contabile.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53.

Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo "FIFO".

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

Valori in valuta

Per la società nel corso dell'esercizio non si sono presentate poste commerciali da convertire in valuta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con il Comune, controparte correlata, sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €1.996 (€6.471 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	28.699	8.433	9.100	3.194	49.426
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.287	7.589	7.280	799	42.955
Valore di bilancio	1.412	844	1.820	2.395	6.471
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	1.412	845	1.820	399	4.476
Altre variazioni	0	1	0	0	1
Totale variazioni	(1.412)	(844)	(1.820)	(399)	(4.475)
Valore di fine esercizio					
Costo	7.058	8.433	9.100	3.194	27.785
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.058	8.433	9.100	1.198	25.789
Valore di bilancio	0	0	0	1.996	1.996

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €1.996 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su beni di terzi	2.396	-400	1.996
Totale		2.396	-400	1.996

Composizione dei "costi di impianto e ampliamento"

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
	Costi avviamento nuova attività	1.411	0	1.411	0	-1.411	0
Totale		1.411	0	1.411	0	-1.411	0

Immobilizzazioni materiali**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €345.082 (€413.037 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	21.155	156.190	315.426	215.072	707.843
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.855	131.807	88.496	53.648	294.806
Valore di bilancio	300	24.383	226.930	161.424	413.037
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.170	0	5.740	0	6.910
Ammortamento dell'esercizio	359	5.603	33.500	34.664	74.126
Altre variazioni	0	349	(1.013)	(75)	(739)
Totale variazioni	811	(5.254)	(28.773)	(34.739)	(67.955)
Valore di fine esercizio					
Costo	22.325	156.190	320.298	215.072	713.885
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.214	137.061	122.141	88.387	368.803
Valore di bilancio	1.111	19.129	198.157	126.685	345.082

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €126.685 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	7.337	-1.075	6.262

	Macchine d'ufficio elettroniche	2.691	-1.003	1.688
	Automezzi	132.122	-29.399	102.723
	Divise	995	-995	0
	Telefoni cellulari	1.820	-331	1.489
	Collegamento ottico	16.459	-1.936	14.523
Totale		161.424	-34.739	126.685

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Terreni e fabbricati	18.155
Impianti e macchinario	106.780
Attrezzature industriali e commerciali	48.973
Altre immobilizzazioni materiali	24.462
Totale	198.370

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €5.025 (€5.025 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	5.025
Valore di bilancio	5.025
Valore di fine esercizio	
Costo	5.025
Valore di bilancio	5.025

Gli Altri titoli si riferiscono ad una polizza vita stipulata con la società Liguria Vita S.p.A. al fine di costituire una garanzia pignorizia a favore della società creditrice Liguria Società di Assicurazione S.p.A.. Tale Compagnia di assicurazioni ha garantito mediante polizza fideiussoria la rateizzazione di debiti tributari della Società.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €63.162 (€63.162 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	63.162	63.162
Totale	63.162	63.162

	Importo nominale finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	63.162	63.162
Totale	63.162	63.162

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	63.162	63.162	63.162
Totale crediti immobilizzati	63.162	63.162	63.162

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	63.162	63.162
Totale	63.162	63.162

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

I depositi cauzionali sono correlati al contratto di locazione avente ad oggetto la sede di esercizio della attività sociale.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value si riportano di seguito, per le singole attività ovvero per raggruppamenti di attività, il valore contabile e il fair value:

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso altri	63.162	63.162
Altri titoli	5.025	5.025

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali	63.162	63.162
Totale	63.162	63.162

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Polizza fideiussoria	5.025	5.025
Totale	5.025	5.025

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera b) del codice civile, il valore contabile non è stato ridotto in quanto corrispondente al valore di mercato.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €54.405 (€40.742 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	40.742	13.663	54.405
Totale rimanenze	40.742	13.663	54.405

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €2.445.667 (€3.877.874 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto

Verso clienti	12.022	0	12.022	0	12.022
Verso controllanti	2.342.702	0	2.342.702	0	2.342.702
Crediti tributari	9.357	0	9.357		9.357
Imposte anticipate			17.622		17.622
Verso altri	63.964	0	63.964	0	63.964
Totale	2.428.045	0	2.445.667	0	2.445.667

Variations and maturity of credits recorded in the circulating asset

Credit - Distinction by maturity

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	13.447	(1.425)	12.022	12.022	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.427.068	(1.084.366)	2.342.702	2.342.702	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	320.486	(311.129)	9.357	9.357	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	48.125	(30.503)	17.622			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	68.748	(4.784)	63.964	63.964	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.877.874	(1.432.207)	2.445.667	2.428.045	0	0

I crediti verso clienti si riferiscono a crediti per fatture emesse.

I Crediti verso controllanti sono relativi al credito di natura commerciale vantato nei confronti del Comune di Nocera Inferiore.

I crediti tributari sono relativi al credito IRAP a nuovo (€ 3.392), ad un rimborso IRAP richiesto dalla società (€ 3.629), nonché al credito da riduzione del cuneo fiscale per i lavoratori dipendenti ex D.L. n. 66/2014 (€ 2.336).

I crediti verso altri sono prevalentemente costituiti dai crediti verso la società SETA S.p.A. in fallimento in virtù di un pignoramento presso terzi da parte di dipendenti della medesima società.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Credit - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	12.022	12.022
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.342.702	2.342.702
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.357	9.357
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	17.622	17.622
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	63.964	63.964

Area geografica	Italia	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.445.667	2.445.667

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €719.907 (€285.001 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	265.932	428.962	694.894
Denaro e altri valori in cassa	19.069	5.944	25.013
Totale disponibilità liquide	285.001	434.906	719.907

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCANTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €13.168 (€16.327 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	16.327	(3.159)	13.168
Totale ratei e risconti attivi	16.327	(3.159)	13.168

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Premi assicurativi	13.168
Totale		13.168

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €65.058 (€63.809 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	79.192	0	0	0	0	0		79.192
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	(21.752)	0	0	0	(6.372)	0		(15.380)
Totale altre riserve	(21.752)	0	0	0	(6.372)	0		(15.380)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	6.369	0	(6.369)	0	0	0	1.246	1.246
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	63.809	0	(6.369)	0	(6.372)	0	1.246	65.058

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Utili in corso di formazione al 30.06.15 imputati al capitale sociale	(15.380)
Totale	(15.380)

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	79.192	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	-23.455	0	0	0
Totale altre riserve	-23.455	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.708	0	-1.708	0
Totale Patrimonio netto	57.445	0	-1.708	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		79.192
Altre riserve				
Varie altre riserve	-1.703	0		-21.752
Totale altre riserve	-1.703	0		-21.752
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	6.369	6.369
Totale Patrimonio netto	-1.703	0	6.369	63.809

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	79.192	Capitale		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	(15.380)	Utili in corso di formazione al 30.06.2015 imputati al capitale sociale		0	0	0
Totale altre riserve	(15.380)			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	63.812			0	0	0

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Utili in corso di formazione al 30.06.2015 imputati al Capitale sociale	(15.380)	Utili		0	0	0
Totale	(15.380)					

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

Nell'annualità 2015 la Società ha deliberato la riduzione del capitale sociale per perdite da euro 155.562 ad euro 79.192, imputando al capitale sociale tutte le riserve del patrimonio netto, nonché l'importo di euro 21.753 corrispondente degli utili di periodo al 30 giugno 2015.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €7.500 (€57.130 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	42.130	15.000	57.130
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	0	7.500	7.500
Utilizzo nell'esercizio	42.130	15.000	57.130
Totale variazioni	(42.130)	(7.500)	(49.630)
Valore di fine esercizio	0	7.500	7.500

Il Fondo rischi per imposte anche differite è stato azzerato in seguito all'incasso degli interessi attivi moratori, mentre gli Altri fondi per rischi ed oneri comprendono il fondo rischi controversie legali.

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €639.681 (€659.165 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	659.165

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.341
Utilizzo nell'esercizio	30.825
Totale variazioni	(19.484)
Valore di fine esercizio	639.681

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €2.783.486 (€3.768.475 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	30.165	-22.359	7.806
Debiti verso fornitori	831.451	-78.303	753.148
Debiti verso controllanti	373.500	-268.854	104.646
Debiti tributari	1.626.501	-637.333	989.168
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	259.434	-23.658	235.776
Altri debiti	647.424	45.518	692.942
Totale	3.768.475	-984.989	2.783.486

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	30.165	(22.359)	7.806	7.806	0	0
Debiti verso fornitori	831.451	(78.303)	753.148	753.148	0	0
Debiti verso controllanti	373.500	(268.854)	104.646	104.646	0	0
Debiti tributari	1.626.501	(637.333)	989.168	565.084	424.084	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	259.434	(23.658)	235.776	235.776	0	0
Altri debiti	647.424	45.518	692.942	692.942	0	0
Totale debiti	3.768.475	(984.989)	2.783.486	2.359.402	424.084	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	7.806	7.806
Debiti verso fornitori	753.148	753.148
Debiti verso imprese controllanti	104.646	104.646
Debiti tributari	989.168	989.168
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	235.776	235.776
Altri debiti	692.942	692.942
Debiti	2.783.486	2.783.486

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	7.806	7.806
Debiti verso fornitori	753.148	753.148
Debiti verso controllanti	104.646	104.646
Debiti tributari	989.168	989.168
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	235.776	235.776
Altri debiti	692.942	692.942
Totale debiti	2.783.486	2.783.486

I debiti verso banche sono relativi ad un contratto di mutuo chirografario di durata quinquennale stipulato con la Banca Popolare dell'Emilia Romagna Soc. coop..

I debiti verso fornitori si riferiscono a prestazioni e forniture ricevute dalla società e comprendono anche le spese di competenza dell'esercizio, ma non ancora addebitate da fornitori e terzi alla chiusura dell'esercizio.

I Debiti verso controllanti si riferiscono al debito verso il Comune di Nocera Inferiore relativo a canoni di concessione dei parcheggi comunali (€ 77.922), nonché a risarcimenti controversie legali da rimborsare (€ 17.078).

I debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo sono rappresentati dalle ritenute effettuate sui compensi di lavoro dipendente e autonomo trattenute nel mese di dicembre e non ancora versate (€ 158.340), dalle imposte dirette di competenza dell'esercizio (€ 1.108), dall'iva a debito del mese di dicembre (€ 16.954) dall'iva in sospensione (€ 3.414), nonché da debiti di anni precedenti oggetto di rateizzazione comprensivi di sanzioni ed interessi già maturati (€ 385.268).

I debiti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo comprendono la residua parte di debiti di anni precedenti oggetto di rateizzazione.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale si riferiscono a quanto dovuto a fine anno per le quote a carico della società e per quelle trattenute ai dipendenti e collaboratori coordinati e continuativi.

Nell'ambito degli altri debiti sono compresi i debiti di lavoro dipendente per le retribuzioni del mese di dicembre, nonché per le ferie e permessi maturati e non goduti al termine dell'esercizio ed altri debiti di minor importo unitario.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €152.687 (€159.060 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	159.060	(6.373)	152.687
Totale ratei e risconti passivi	159.060	(6.373)	152.687

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	XIV mensilità	152.687
Totale		152.687

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Igiene Urbana	6.381.699
Gestione Parcheggi	1.125.701
Servizi di manutenzione	364.266
Servizi cimiteriali	256.800
Segnaletica stradale	129.122
Totale	8.257.588

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.257.588
Totale	8.257.588

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €23.516 (€83.040 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	12.180	-1.679	10.501
Altri			
Rimborsi spese	804	-804	0
Rimborsi assicurativi	0	8.523	8.523

Sopravvenienze e insussistenze attive	12.106	-12.106	0
Altri ricavi e proventi	57.950	-53.458	4.492
Totale altri	70.860	-57.845	13.015
Totale altri ricavi e proventi	83.040	-59.524	23.516

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.412.425 (€ 1.377.013 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Lavorazioni esterne	701.190	-21.078	680.112
Energia elettrica	11.309	850	12.159
Gas	5.696	1.179	6.875
Acqua	19.758	5.983	25.741
Spese di manutenzione e riparazione	156.495	-8.093	148.402
Compensi agli amministratori	33.384	-33.384	0
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	0	5.000	5.000
Consulenze	103.627	91.631	195.258
Spese telefoniche	6.675	3.958	10.633
Assicurazioni	225.101	-28.085	197.016
Spese di rappresentanza	546	67	613
Spese di viaggio e trasferta	3.018	1.787	4.805
Altri	110.214	15.597	125.811
Totale	1.377.013	35.412	1.412.425

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 256.722 (€272.820 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	168.820	9.980	178.800
Canone concessione parcheggi	104.000	-26.078	77.922
Totale	272.820	-16.098	256.722

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €173.921 (€151.095 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Tributi vari	32.850	-23.645	9.205
Sanzioni amministrative	28.427	-28.427	0
Compensi riscossione Agenzia Entrate Riscossione	24.145	-24.145	0
Perdite su crediti	0	84.250	84.250
Risarcimenti da controversie legali	49.101	31.278	80.379
Sopravvenienze e insussistenze passive	13.345	-13.345	0
Altri oneri di gestione	3.227	-3.140	87
Totale	151.095	22.826	173.921

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.517
Altri	32.757
Totale	34.274

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate
IRES	23.668	16.232	-42.130	-30.503
IRAP	20.752	0	0	0
Totale	44.420	16.232	-42.130	-30.503

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite'. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	72.068	6.570
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	(72.068)	(6.570)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(42.803)	(5.324)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	25.507	4.997
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(17.296)	(327)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Spese di manutenzione e riparazione, ammodern. E trasf. < 5%	26.217	6.148	32.365	24,00%	7.768	0,00%	0
Altre svalutazioni ed accantonamenti deducibili negli esercizi futuri IRES	84.795	(84.795)	0	0,00%	0	0,00%	0
Altri accantonamenti deducibili negli esercizi futuri IRAP	101.861	(101.861)	0	0,00%	0	0,00%	0
Interessi passivi di mora	62.076	(28.943)	33.133	24,00%	7.952	0,00%	0
Avviamento	5.256	1.314	6.570	24,00%	1.577	4,97%	327

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Interessi attivi di mora	175.540	(175.540)	0	0,00%	0	0,00%	0

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

Descrizione	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	
1. Importo iniziale	42.130	0	5.995	48.125
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	3.457		66	3.523
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	1.668		0	1.668
3.2. Altre diminuzioni	26.624	0	5.734	32.358
4. Importo finale	17.295	0	327	17.622

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	45.666	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	45.666	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		410.011
Onere fiscale teorico (aliquota base)	10.960	20.378
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	14.412	1.314
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	(6.950)	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi	45.486	6.225
Imponibile fiscale	98.614	417.550
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	98.614	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		417.550
Imposte correnti (aliquota base)	23.667	20.752
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	0	0
Imposte correnti effettive	23.667	20.752

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	7
Operai	116
Totale Dipendenti	123

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.720
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.720

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

	Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Debiti commerciali
	Comune di Nocera Inferiore	Controllo	2.342.702	104.646

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi per godimento beni di terzi
	7.131.887	77.922

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Preliminarmente si evidenzia che l'attuale organo amministrativo è subentrato nella carica nel mese di aprile del corrente esercizio e, pertanto, la gestione inerente l'annualità oggetto del presente bilancio rientra nella esclusiva competenza del precedente amministratore.

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Nel corso dei primi mesi del 2018 sono state poste in essere le seguenti attività:

1. Procedura negoziata ai sensi degli artt. 30, 36 del Dlgs. 50/2016, per il servizio di noleggio a freddo "full service" per mesi 6 (sei), N. gara 6973950, di
Lotto n.1 - n. 2 autocompattatori 3 assi di portata compresa tra 24 e 27 mc - CIG 7362853282, aggiudicato il 24.03.2018 - Euro 42.000,00.
Lotto n. 2 - n. 1 autocarro con impianto scarrabile dotato di vasca da 24 mc con gru e polipo - CIG 7362860847, aggiudicato il 24.03.2018 - Euro 30.899,76.
2. Procedura negoziata ai sensi degli artt. 30, 36 del Dlgs. 50/2016, per il servizio di noleggio a freddo per mesi 6 (sei), di n. 2 spazzatrici stradali aspiranti da 4 mc - N. gara 6974267, CIG 73632466D1, aggiudicata il 24.03.2018 - Euro 54.000,00.
3. Procedura aperta per l'appalto di acquisto di n. 15 automezzi per la raccolta dei rifiuti - N. gara 6949913, CIG 7334033B7B, pubblicata il 21.02.2018, in attesa di comunicazione dei punteggi assegnati dalla nominata commissione - Euro 625.000,00.
4. Procedura aperta per il noleggio di n. 30 parcometri stradali per n. 36 mesi con opzione di acquisto - N. gara 7007293, CIG 7402483238, pubblicata il 16.03.2018, in attesa di apertura delle buste - Euro 175.000,00.
5. Procedura aperta per il noleggio a freddo "full service" per mesi 30 (trenta), di n. 9 automezzi per la raccolta e il trasporto dei rifiuti e n. 5 (cinque) spazzatrici idrostatiche da 4 mc - con opzione di acquisto al termine del noleggio - N. gara 7029440, CIG 7425013290, pubblicata il 09.04.2018, in attesa di apertura delle buste - Euro 2.350.000,00.

Si sottolinea che, con provvedimento dell'Albo Nazionale Gestori Ambientali del 19.02.2018, è stato ottenuto il rinnovo per il prossimo quinquennio dell'autorizzazione al trasporto dei rifiuti e dello spazzamento meccanizzato alla Categoria I, Classe D.

In relazione ad un adeguato processo di formazione e al superamento delle prove di esame previste dal D.M. 120/2014, è stato nominato Responsabile Tecnico della società all'Albo Nazionale Gestori Ambientali il dipendente Pasquale Valente.

Nei primi mesi del 2018, per quanto attiene alle attività svolte in materia di salute e di sicurezza sul lavoro, si segnala quanto segue:

Gennaio Si è proceduto all'aggiornamento alla formazione di 8 lavoratori art. 37 Rischio Alto a seguito dell'intervenuto cambio di mansione (da operatori servizi ad operatori ecologici)

Gennaio Si è proceduto alla formazione di 8 lavoratori Preposti alla Sicurezza con 8 h di corso

Febbraio E' stata predisposta la documentazione per OT24 (riduzione del premio INAIL).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare il risultato d'esercizio al capitale sociale mediante parziale copertura delle varie altre riserve.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art.27 del D.Lgs 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

arch. Mario Carpentieri

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

La sottoscritta dott.ssa Daniela Alfano, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies, della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.