

## NOCERA MULTISERVIZI S.R.L. UNIPERSONALE

Società sottoposta a direzione e coordinamento del Comune di Nocera Inferiore

Sede in NOCERA INFERIORE – VIA R. LIBROIA , 1

Capitale Sociale versato Euro 155.562,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di SALERNO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 04203190659

Partita IVA: 04203190659 - N. Rea: 349792

### Bilancio al 31/12/2014

#### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	12.891	18.631
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.533	3.938
5) Avviamento	5.460	7.280
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	20.884	29.849
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	2.177	4.292
2) Impianti e macchinario	13.557	14.935
3) Attrezzature industriali e commerciali	39.630	29.012
4) Altri beni	10.425	12.309
Totale immobilizzazioni materiali (II)	65.789	60.548
III - Immobilizzazioni finanziarie		

2) Crediti		
d) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	63.162	63.162
Totale crediti verso altri	63.162	63.162
Totale Crediti (2)	63.162	63.162
3) Altri titoli	5.025	5.025
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	68.187	68.187

<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>154.860</b>	<b>158.584</b>
------------------------------------	----------------	----------------

### **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	37.877	28.251
Totale rimanenze (I)	37.877	28.251
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	13.415	22.800
Totale crediti verso clienti (1)	13.415	22.800
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.269.281	5.170.276
Totale crediti verso controllanti (4)	4.269.281	5.170.276
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.629	3.629
Totale crediti tributari (4-bis)	3.629	3.629
4-ter) Imposte anticipate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.961	2.430
Totale imposte anticipate (4-ter)	7.961	2.430
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	61.770	0
Totale crediti verso altri (5)	61.770	0

Totale crediti (II)	4.356.056	5.199.135
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	441.192	206.036
3) Danaro e valori in cassa	18.206	23.679
Totale disponibilità liquide (IV)	459.398	229.715
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.853.331</b>	<b>5.457.101</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	34.746	73.738
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>34.746</b>	<b>73.738</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>5.042.937</b>	<b>5.689.423</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2014	31/12/2013
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	155.562	155.562
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.723	1.723
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	1.062	1.062
Varie altre riserve	-1	-3
Totale altre riserve (VII)	1.061	1.059

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-120.738	-1.465
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	18.124	-119.273
Utile (Perdita) residua	18.124	-119.273
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>55.732</b>	<b>37.606</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
2) Per imposte, anche differite	92.597	143.315
3) Altri	15.000	15.000
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>107.597</b>	<b>158.315</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
	<b>683.476</b>	<b>584.923</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	22.688	19.703
Esigibili oltre l'esercizio successivo	49.333	68.892
Totale debiti verso banche (4)	72.021	88.595
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	229.817	278.144
Totale debiti verso fornitori (7)	229.817	278.144
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	120.522	203.327
Totale debiti verso controllanti (11)	120.522	203.327
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.140.355	2.050.078
Esigibili oltre l'esercizio successivo	480.320	446.618
Totale debiti tributari (12)	2.620.675	2.496.696
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	307.813	1.147.168

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	307.813	1.147.168
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	656.492	547.108
Esigibili oltre l'esercizio successivo	36.708	0
Totale altri debiti (14)	693.200	547.108
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>4.044.048</b>	<b>4.761.038</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	152.084	147.541
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>152.084</b>	<b>147.541</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>5.042.937</b>	<b>5.689.423</b>

## CONTO ECONOMICO

	31/12/2014	31/12/2013
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.890.133	6.896.578
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	1.751	696
Totale altri ricavi e proventi (5)	1.751	696
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>7.891.884</b>	<b>6.897.274</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	455.604	406.088
7) Per servizi	721.510	525.015
8) Per godimento di beni di terzi	250.669	332.735
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	3.994.188	3.673.044
b) Oneri sociali	1.529.543	1.350.160
c) Trattamento di fine rapporto	136.186	223.296
e) Altri costi	0	13.009

Totale costi per il personale (9)	5.659.917	5.259.509
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.965	8.965
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.962	16.047
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	25.927	25.012
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-9.625	12.569
12) Accantonamenti per rischi	15.000	15.000
14) Oneri diversi di gestione	57.407	17.214
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>7.176.409</b>	<b>6.593.142</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>715.475</b>	<b>304.132</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllanti	175.540	161.176
Altri	100	63
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	175.640	161.239
Totale altri proventi finanziari (16)	175.640	161.239
17) Interessi e altri oneri finanziari		
A imprese controllanti	24.529	0
Altri	36.229	33.877
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	60.758	33.877
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>114.882</b>	<b>127.362</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>		
20) Proventi		

Altri	61.014	20.577
Totale proventi (20)	61.014	20.577
21) Oneri		
Altri	225.839	170.928
Totale oneri (21)	225.839	170.928
<b>Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)</b>	<b>-164.825</b>	<b>-150.351</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>665.532</b>	<b>281.143</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	609.450	356.574
Imposte anticipate	5.531	481
Imposte differite	43.489	44.323
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	647.408	400.416
<b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>18.124</b>	<b>-119.273</b>

# **NOCERA MULTISERVIZI S.R.L. UNIPERSONALE**

Sottoposta a direzione e coordinamento del Comune di Nocera Inferiore

Sede in NOCERA INFERIORE – VIA R. LIBROIA, 1

Capitale Sociale versato Euro 155.562,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di SALERNO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 04203190659

Partita IVA: 04203190659 - N. Rea: 349792

## **Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014**

### **Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2014 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 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma del Codice Civile e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

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, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato Patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

### **Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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 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.

I costi di impianto ed ampliamento sono ammortizzati in base alla loro utilità futura stimata in cinque anni.

Le concessioni, le licenze e i marchi sono ammortizzati in tre anni.

L'avviamento è ammortizzato sulla scorta di un'utilità economica stimata in cinque anni.

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 iscritte 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.

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 paragrafi da 41 a 45, 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.

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, e che sono costituiti da opere d'arte.

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 paragrafo 53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 paragrafo 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

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%.

## **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 iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi ed oneri accessori di diretta imputazione ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati valutati applicando il metodo FIFO.

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

### **Crediti tributari e crediti per imposte anticipate**

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

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili 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 ed 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.

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 paragrafo 16, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale (classi B, C ed E del conto economico) a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria, finanziaria o straordinaria).

### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

### **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 sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri ed 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

sostituito, 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.

## Costi e ricavi

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

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con il Comune e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari ad € 20.884 (€ 29.849 nel precedente esercizio).

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
Valore di inizio esercizio		
Costo	28.699	8.433
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.068	4.495
Valore di bilancio	18.631	3.938
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	5.740	1.405
Totale variazioni	-5.740	-1.405
Valore di fine esercizio		
Costo	28.699	8.433
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.808	5.900
Valore di bilancio	12.891	2.533

	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	9.100	46.232
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.820	16.383
Valore di bilancio	7.280	29.849
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	1.820	8.965
Totale variazioni	-1.820	-8.965
Valore di fine esercizio		
Costo	9.100	46.232
Ammortamenti (Fondo	3.640	25.348

ammortamento)		
Valore di bilancio	5.460	20.884

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

### Composizione dei “Costi di impianto e ampliamento”

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 3 del Codice Civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento

	Saldo iniziale	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Saldo finale	Variazione
Costi avviamento nuova attività	5.646	0	1.412	0	4.234	-1.412
Costi avviamento impianti	12.985	0	4.328	0	8.657	-4.328
<b>Totali</b>	<b>18.631</b>	<b>0</b>	<b>5.740</b>	<b>0</b>	<b>12.891</b>	<b>-5.740</b>

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari ad € 65.789 (€ 60.548 nel precedente esercizio).

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	133.555	80.858	34.580	270.148
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.863	118.620	51.846	22.271	209.600
Valore di bilancio	4.292	14.935	29.012	12.309	60.548
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	2.330	17.081	2.791	22.202
Ammortamento dell'esercizio	2.116	3.708	6.463	4.675	16.962
Altre variazioni	1	0	0	0	1
Totale variazioni	-2.115	-1.378	10.618	-1.884	5.241
Valore di fine esercizio					
Costo	21.155	135.885	97.939	37.371	292.350
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.978	122.328	58.309	26.946	226.561
Valore di bilancio	2.177	13.557	39.630	10.425	65.789

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

### Composizione della voce “Altri beni”

La voce "Altri beni" pari a € 10.425 è così composta:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
--	----------------	--------------	------------

Mobili e arredi	1.283	652	-631
Macchine d'ufficio elettroniche	3.446	4.266	820
Autovetture	405	477	72
Divise	6.962	4.972	-1.990
Telefoni cellulari	213	58	-155
<b>Totali</b>	<b>12.309</b>	<b>10.425</b>	<b>-1.884</b>

### **Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso**

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	<b>Costo originario</b>
Impianti e macchinario	104.183
Attrezzature industriali e commerciali	25.671
Altri beni	8.598
<b>Totale</b>	<b>138.452</b>

### **Immobilizzazioni finanziarie – Altri titoli**

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

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

	<b>Altri titoli</b>
Valore di inizio esercizio	
Costo	5.025
Valore di bilancio	5.025
Variazioni nell'esercizio	
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.

Alla scadenza della fideiussione (febbraio 2017) la polizza vita sarà riscattata e liquidata.

### **Immobilizzazioni finanziarie - Crediti**

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
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	63.162	63.162
<b>Totali</b>	<b>63.162</b>	<b>63.162</b>

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	63.162	63.162
Variazioni nell'esercizio	0	0
Valore di fine esercizio	63.162	63.162
Quota scadente oltre 5 anni	0	0

### 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, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	1
Crediti immobilizzati per area geografica		
Area geografica		Italia
Crediti immobilizzati verso altri	63.162	63.162
Totale crediti immobilizzati	63.162	63.162

### Immobilizzazioni Finanziarie - Valore

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

### Attivo circolante

#### Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari ad € 37.877 (€ 28.251 nel precedente esercizio).

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

	Materie prime,	Totale rimanenze
--	----------------	------------------

	<b>sussidiarie e di consumo</b>	
Valore di inizio esercizio	28.251	28.251
Variazione nell'esercizio	9.626	9.626
Valore di fine esercizio	37.877	37.877

## **Attivo circolante - Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari ad € 4.356.056 (€ 5.199.135 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	<b>Valore nominale</b>	<b>Fondo svalutazione</b>	<b>Fondo svalutazione interessi di mora</b>	<b>Valore netto</b>
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	13.415	0	0	13.415
Verso Controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo	4.269.281	0	0	4.269.281
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	3.629	0	0	3.629
Imposte anticipate - esigibili entro l'esercizio successivo	7.961	0	0	7.961
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	61.770	0	0	61.770
<b>Totali</b>	<b>4.356.056</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.356.056</b>

I crediti verso clienti al 31 dicembre 2014 si riferiscono a crediti per fatture emesse per € 11.200, a crediti per fatture da emettere per € 2.215.

I Crediti verso controllanti sono relativi al credito di natura commerciale vantato nei confronti del Comune di Nocera Inferiore comprensivo degli interessi moratori attivi maturati sino alla data di chiusura dell'esercizio (€ 474.619).

I crediti tributari sono relativi ad un rimborso IRAP richiesto dalla società.

Le informazioni in merito alle variazioni intervenute nella voce "Crediti per imposte anticipate" vengono fornite nella sezione "Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate".

I crediti verso altri sono costituiti prevalentemente da depositi bancari vincolati in virtù di un pignoramento presso terzi da parte di dipendenti della società SETA S.p.a. in fallimento.

## **Crediti - Distinzione per scadenza**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	22.800	5.170.276
Variazione nell'esercizio	-9.385	-900.995
Valore di fine esercizio	13.415	4.269.281
Quota scadente oltre 5 anni	0	0

	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	3.629	2.430	0	5.199.135
Variazione nell'esercizio	0	5.531	61.770	-843.079
Valore di fine esercizio	3.629	7.961	61.770	4.356.056
Quota scadente oltre 5 anni	0	0	0	0

### Crediti iscritti nell'attivo circolante - 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, punto 6 del Codice Civile:

	Totale	1
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica		
Area geografica		Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	13.415	13.415
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.269.281	4.269.281
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.629	3.629
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.961	7.961
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	61.770	61.770
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.356.056	4.356.056

### Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari ad € 459.398 (€ 229.715 nel precedente esercizio).

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

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	206.036	23.679	229.715
Variazione nell'esercizio	235.156	-5.473	229.683
Valore di fine esercizio	441.192	18.206	459.398

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari ad € 34.746 (€ 73.738 nel precedente esercizio).

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

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	0	73.738	73.738
Variazione nell'esercizio	0	0	-38.992	-38.992
Valore di fine esercizio	0	0	34.746	34.746

## Composizione dei risconti attivi:

	Importo
Risconti attivi su premi di assicurazione	22.530
Risconti attivi su rateizzazione di imposte e contributi	12.216
<b>Totali</b>	<b>34.746</b>

## Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad € 55.732 (€ 37.606 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	155.562	0	0	0
Riserva legale	1.723	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	1.062	0	0	0
Varie altre riserve	-3	0	0	0
Totale altre riserve	1.059	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-1.465	0	-119.273	0

Utile (perdita) dell'esercizio	-119.273	0	119.273	
Totale Patrimonio netto	37.606	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		155.562
Riserva legale	0	0		1.723
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0		1.062
Varie altre riserve	0	2		-1
Totale altre riserve	0	2		1.061
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-120.738
Utile (perdita) dell'esercizio			18.124	18.124
Totale Patrimonio netto	0	2	18.124	55.732

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	300.000	0	0	0
Riserva legale	1.723	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	1.063	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	1.063	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-148.659	0	147.194	0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.756	0	-2.756	
Totale Patrimonio netto	156.883	0	144.438	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	144.438	0		155.562
Riserva legale	0	0		1.723
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	1	0		1.062
Varie altre riserve	0	-3		-3
Totale altre riserve	1	-3		1.059
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-1.465
Utile (perdita) dell'esercizio			-119.273	-119.273
Totale Patrimonio netto	144.439	-3	-119.273	37.606

### Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	155.562			0	144.438	0
Riserva legale	1.723	A-B		0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	1.062	A-B		0	0	0
Varie altre riserve	-1			0	0	0
Totale altre riserve	1.061	A-B		0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-120.738			0	0	0
Totale	37.608			0	144.438	0

	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
	Riserva straordinaria	1.062	Utili	A-B	1.062	0	0
Totale		-1					

Legenda possibilità di utilizzazione

A = Aumento del capitale; B = Copertura perdite; C = Distribuibilità ai soci.

### Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 107.597 (€ 158.315).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	143.315	15.000	158.315
Variazioni nell'esercizio				

Accantonamento nell'esercizio	0	101.812	15.000	116.812
Utilizzo nell'esercizio	0	92.814	15.000	107.814
Altre variazioni	0	-59.716	0	-59.716
Totale variazioni	0	-50.718	0	-50.718
Valore di fine esercizio	0	92.597	15.000	107.597

Gli Altri fondi per rischi ed oneri comprendono il fondo rischi controversie legali (€ 15.000), nonché un accantonamento per oneri relativi a sanzioni ed interessi su debiti tributari e previdenziali di competenza dell'esercizio, non ancora versati (€ 101.812).

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate".

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 683.476 (€ 584.923 nel precedente esercizio).

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

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
Valore di inizio esercizio	584.923
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	136.186
Utilizzo nell'esercizio	36.145
Altre variazioni	-1.488
Totale variazioni	98.553
Valore di fine esercizio	683.476

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.044.048 (€ 4.761.038 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	<b>Saldo iniziale</b>	<b>Saldo finale</b>	<b>Variazione</b>
Debiti verso banche	88.595	72.021	-16.574
Debiti verso fornitori	278.144	229.817	-48.327
Debiti verso controllanti	203.327	120.522	-82.805

Debiti tributari	2.496.696	2.620.675	123.979
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.147.168	307.813	-839.355
Altri debiti	547.108	693.200	146.092
<b>Totali</b>	<b>4.761.038</b>	<b>4.044.048</b>	<b>-716.990</b>

I debiti verso banche sono relativi ad un contratto di mutuo chirografario di durata quinquennale stipulato con la Banca della Campania S.p.A..

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 (euro 103.444), nonché a risarcimenti controversie legali da rimborsare (euro 17.078).

I debiti tributari sono rappresentati dalle imposte dirette di competenza dell'esercizio (€ 548.292), nonché dall'iva in sospensione (€ 269.684), dalle ritenute effettuate sui compensi di lavoro dipendente e autonomo non ancora versate al 31 dicembre 2014 (€ 93.163), da sanzioni ed interessi su debiti tributari maturati e non ancora versati (€ 103.205), nonché da 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 al termine dell'esercizio ed altri debiti di minor importo unitario.

### **Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	88.595	-16.574	72.021	0

Debiti verso fornitori	278.144	-48.327	229.817	0
Debiti verso controllanti	203.327	-82.805	120.522	0
Debiti tributari	2.496.696	123.979	2.620.675	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.147.168	-839.355	307.813	0
Altri debiti	547.108	146.092	693.200	3.827
<b>Totale debiti</b>	<b>4.761.038</b>	<b>-716.990</b>	<b>4.044.048</b>	<b>3.827</b>

## 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, punto 6 del Codice Civile:

	<b>Totale</b>	<b>1</b>
Debiti per area geografica		
Area geografica		Italia
Debiti verso banche	72.021	72.021
Debiti verso fornitori	229.817	229.817
Debiti verso imprese controllanti	120.522	120.522
Debiti tributari	2.620.675	2.620.675
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	307.813	307.813
Altri debiti	693.200	693.200
<b>Debiti</b>	<b>4.044.048</b>	<b>4.044.048</b>

## 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, punto 6 del Codice Civile:

	<b>Debiti assistiti da ipoteche</b>	<b>Debiti assistiti da pegni</b>	<b>Debiti assistiti da privilegi speciali</b>	<b>Totale debiti assistiti da garanzie reali</b>	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totali</b>
Debiti verso banche	0	0	0	0	72.021	72.021
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	229.817	229.817
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	120.522	120.522
Debiti tributari	0	0	0	0	2.620.675	2.620.675
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	307.813	307.813
Altri debiti	0	0	0	0	693.200	693.200
<b>Totale debiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.044.048</b>	<b>4.044.048</b>

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 152.084 (€ 147.541 nel

precedente esercizio).

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

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	147.541	147.541
Variazione nell'esercizio	4.543	4.543
Valore di fine esercizio	152.084	152.084

### Composizione dei ratei passivi:

	Importo
Ratei passivi su XIV mensilità	152.084
<b>Totali</b>	<b>152.084</b>

## Informazioni sul Conto Economico

### Valore della produzione

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività

	Totale	1	2	3
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività				
Categoria di attività		Gestione parcheggi	Servizi di manutenzione	Igiene Urbana
Valore esercizio corrente	7.890.133	910.594	811.479	6.168.060

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Totale	1
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica		Italia
Valore esercizio corrente	7.890.133	7.890.133

### Altre voci del valore della produzione

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €

1.751 (€ 696 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri ricavi e proventi	696	1.751	1.055
<b>Totali</b>	<b>696</b>	<b>1.751</b>	<b>1.055</b>

## Costi della produzione

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 721.510 (€ 525.015 nel precedente esercizio ).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Trasporti	0	93	93
Lavorazioni esterne	84.348	147.943	63.595
Energia elettrica	7.503	5.348	-2.155
Gas	2.992	2.991	-1
Acqua	12.829	1.790	-11.039
Spese di manutenzione e riparazione	108.490	162.818	54.328
Compensi agli amministratori	35.500	35.393	-107
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	6.638	2.171	-4.467
Provvigioni passive	600	600	0
Consulenze	8.213	33.822	25.609
Spese telefoniche	5.411	5.121	-290
Assicurazioni	173.756	217.314	43.558
Spese di rappresentanza	0	172	172
Spese di viaggio e trasferta	2.637	5.425	2.788
Altri	76.098	100.509	24.411
<b>Totali</b>	<b>525.015</b>	<b>721.510</b>	<b>196.495</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 250.669 (€ 332.735 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	104.910	111.600	6.690
Canoni di leasing beni mobili	33.431	19.597	-13.834
Noleggio automezzi	91.272	16.028	-75.244
Altri	103.122	103.444	322
<b>Totali</b>	<b>332.735</b>	<b>250.669</b>	<b>-82.066</b>

## Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 57.407 (€ 17.214 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposte di bollo	32	0	-32
Imposta di registro	942	0	-942
IVA indetraibile	234	111	-123
Diritti camerali	547	1.170	623
Abbonamenti riviste e giornali	370	98	-272
Sanzioni amministrative	11.612	36.191	24.579
Compensi di riscossione Equitalia	0	15.686	15.686
Altri oneri di gestione	3.477	4.151	674
<b>Totali</b>	<b>17.214</b>	<b>57.407</b>	<b>40.193</b>

## Proventi e oneri finanziari

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "Interessi ed altri oneri finanziari":

	Prestiti obbligazionari	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	0	5.297	30.932	36.229

In relazione alla suddivisione degli interessi e altri oneri di cui all'art. 2427, punto 12 del Codice Civile la tabella seguente ne specifica la composizione per ente creditore:

	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
--	---------------------------------------	-----------------------------------	-------	--------

A imprese controllanti	0	0	24.529	24.529
Altri	0	5.297	30.932	36.229
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>5.297</b>	<b>55.461</b>	<b>60.758</b>

## Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altre sopravvenienze attive	20.575	61.010	40.435
Altri proventi straordinari	2	4	2
<b>Totali</b>	<b>20.577</b>	<b>61.014</b>	<b>40.437</b>

Le sopravvenienze attive sono relative a rettifiche di poste iscritte in bilancio nell'esercizio precedente.

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Sopravvenienze passive	46.672	103.258	56.586
Accantonamenti interessi e sanzioni su debiti tributari e previdenziali non versati	94.207	101.812	7.605
Risarcimenti da controversie legali	31.049	20.769	-10.280
<b>Totali</b>	<b>171.928</b>	<b>225.839</b>	<b>53.911</b>

Le sopravvenienze passive sono relative alla rettifica di costi contabilizzati negli esercizi passati.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	303.175	43.489	5.531	0
IRAP	306.275	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>609.450</b>	<b>43.489</b>	<b>5.531</b>	<b>0</b>

Le imposte differite sono correlate agli interessi moratori attivi non ancora incassati.

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 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 'Crediti per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali.

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	28.479
Totale differenze temporanee imponibili	336.716
Differenze temporanee nette	308.237
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-2.430
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-5.531
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-7.961

	Descrizione	Importo
7	Compensi spettanti agli amministratori non pagati	9.360
9	Spese di manutenzione e riparazione, ammodern. E trasf. > 5%	11.917
23	Interessi passivi di mora	4.574
27	Altre	2.628
Totale		28.479

	Descrizione	Importo
24	Interessi attivi di mora	336.716
Totale		336.716

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

### **Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva**

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, permette di riconciliare l'aliquota ordinaria IRES con l'aliquota effettiva.

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota d'imposta nominale	27,50	
Effetto delle differenze permanenti	9,963	
Redditi esenti	0	
Dividendi	0	

Costi indeducibili	0	
Altre differenze permanenti negative (positive)	241.118	
Aliquota effettiva	37,463	

## 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".

	IRES	IRAP	TOTALE
1. Importo iniziale	0	0	0
2. Aumenti			
2.1. Imposte differite sorte nell'esercizio	48.274	0	48.274
2.2. Altri aumenti	44.323	0	44.323
3. Diminuzioni			
3.1. Imposte differite annullate nell'esercizio	0	0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0
4. Importo finale	92.597	0	92.597

	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
Descrizione	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	
1. Importo iniziale	2.430	0	0	2.430
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	5.868		66	5.934
2.2. Altri aumenti	0	0	65	65
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	401		0	401
3.2. Altre diminuzioni	65	0	0	65
4. Importo finale	7.832	0	131	7.963

## 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 l'IRAP.

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	665.532	
Crediti d'imposta su fondi comuni	0	

d'investimento		
Risultato prima delle imposte	665.532	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		6.189.365
Onere fiscale teorico (aliquota base)	183.021	307.611
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	(175.540)	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	21.335	1.314
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	(1.458)	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	351.468	0
Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi	241.118	(28.481)
Imponibile fiscale	1.102.455	6.162.198
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	1.102.455	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		6.162.198
Imposte correnti (aliquota base)	303.175	306.261
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	0	0
Imposte correnti effettive	303.175	306.261

## Altre Informazioni

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	0	0	6	119	0	125

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

	Valore
Compensi a amministratori	35.393
Totale compensi a amministratori e sindaci	35.393

### Compensi ai revisori legali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi ai revisori legali ai sensi dell'art.

2427 punto 16 bis del Codice Civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.240
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.240

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

## Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

RENDICONTO FINANZIARIO		
	Periodo Corrente	Periodo Precedente
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>18.124</b>	<b>(119.273)</b>
Imposte sul reddito	647.408	400.416
Interessi passivi/(interessi attivi)	(114.882)	(127.362)
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>550.650</b>	<b>153.781</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti al trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	150.588	223.296
Accantonamenti ai fondi per rischi e oneri	15.000	15.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	25.927	25.012
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari</i>	<i>191.515</i>	<i>263.308</i>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>742.165</b>	<b>417.089</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(9.626)	12.569
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	9.385	2.968.208
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(48.327)	70.567
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	38.992	(13.995)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	4.543	147.541
Altre variazioni del capitale circolante netto	(615.423)	(3.314.157)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(620.456)</i>	<i>(129.267)</i>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>121.709</b>	<b>287.822</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	351.468	0
(Utilizzo del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato)	(36.144)	0
(Utilizzo dei fondi per rischi e oneri)	(107.814)	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>207.510</i>	<i>0</i>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>329.219</b>	<b>287.822</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(22.203)	(34.983)

<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	(20.881)
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Decremento/(incremento) dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie	0	(25.820)
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
Interessi incassati (pagati)	0	0
(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</b>	<b>(22.203)</b>	<b>(81.684)</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Accensione / (rimborso) finanziamenti	(16.574)	0
(Interessi pagati)	(60.758)	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento / (diminuzione) di capitale a pagamento / (rimborso)	(1)	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(77.333)</b>	<b>0</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A +/-)B +/-)C)</b>	<b>229.683</b>	<b>206.138</b>
<b>Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio</b>	<b>459.398</b>	<b>229.715</b>
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>	<b>229.715</b>	<b>23.577</b>

## Operazioni realizzate con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile.

I ricavi fatturati al Comune di Nocera Inferiore ammontano ad euro 7.866 mila e si riferiscono a servizi di manutenzione verde pubblico per euro 340 mila, a servizi di igiene urbana per euro 7.864 mila, a servizi di pubblica affissione per euro 75 mila, a servizi di manutenzione scuole per euro 216 mila ed a servizi di manutenzione strade per euro 180 mila.

La Società ha inoltre addebitato al Comune interessi attivi moratori pari ad euro 176 mila.

I costi addebitati dal Comune di Nocera Inferiore ammontano ad euro 145 mila e sono relativi al canone di concessione dei parcheggi comunali di competenza dell'esercizio (euro 103 mila) ed al rimborso di risarcimenti da controversie legali (euro 17 mila) ad interessi passivi moratori e costi di anni precedenti (euro 94 mila).

Il Consiglio di Amministrazione

Fernando Argentino

MariaCarmela Bracciale

Luigi Canale

### **Dichiarazione di conformità**

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