NOCERA MULTISERVIZI S.R.L. UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
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	1.412	7.152
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	844	1.689
5) avviamento	1.820	3.640
7) altre	2.395	2.795
Totale immobilizzazioni immateriali	6.471	15.276
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	300	784
2) impianti e macchinario	24.383	9.797
3) attrezzature industriali e commerciali	226.930	54.718
4) altri beni	161.424	32.662
Totale immobilizzazioni materiali	413.037	97.961
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)	487.695	181.424
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	40.742	48.092
Totale rimanenze	40.742	48.092
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.447	11.605
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	13.447	11.605
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.427.068	4.193.467
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	3.427.068	4.193.467
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	320.486	5.172
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	320.486	5.172
5-ter) imposte anticipate	48.125	18.948
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.748	95.837
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale crediti verso altri	68.748	95.837
Totale crediti	3.877.874	4.325.029
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	265.932	284.840
3) danaro e valori in cassa	19.069	14.905
Totale disponibilità liquide	285.001	299.745
Totale attivo circolante (C)	4.203.617	4.672.866
D) Ratei e risconti	16.327	17.376
Totale attivo	4.707.639	4.871.666
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	(21.752)	(23.455)
Totale altre riserve	(21.752)	(23.455)
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	6.369	1.708
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	63.809	57.445
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	42.130	48.274
4) altri	15.000	15.000
Totale fondi per rischi ed oneri	57.130	63.274
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	659.165	693.487
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.293	22.655
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.872	28.360
Totale debiti verso banche	30.165	51.015
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	831.451	535.052
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	831.451	535.052
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	373.500	172.662
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	373.500	172.662
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	910.607	1.121.126
esigibili oltre l'esercizio successivo	715.894	1.042.220
Totale debiti tributari	1.626.501	2.163.346
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	259.434	390.919

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	259.434	390.919
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	625.660	553.983
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.764	29.080
Totale altri debiti	647.424	583.063
Totale debiti	3.768.475	3.896.057
E) Ratei e risconti	159.060	161.403
Totale passivo	4.707.639	4.871.666

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.190.341	7.558.440
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	12.180	0
altri	70.860	9.282
Totale altri ricavi e proventi	83.040	9.282
Totale valore della produzione	8.273.381	7.567.722
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	501.472	430.211
7) per servizi	1.377.013	946.677
8) per godimento di beni di terzi	272.820	247.080
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.150.252	3.854.114
b) oneri sociali	1.320.797	1.406.109
c) trattamento di fine rapporto	250.791	213.760
Totale costi per il personale	5.721.840	5.473.983
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.804	8.804
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49.990	18.255
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	101.861	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	160.655	27.059
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.350	(10.215)
12) accantonamenti per rischi	15.000	15.000
14) oneri diversi di gestione	151.095	257.402
Totale costi della produzione	8.207.245	7.387.197
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	66.136	180.525
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	0
Totale proventi diversi dai precedenti	1	0
Totale altri proventi finanziari	1	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	59.345	25.354
Totale interessi e altri oneri finanziari	59.345	25.354
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(59.344)	(25.354)
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)	6.792	155.171
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.744	208.773
imposte differite e anticipate	(35.321)	(55.310)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	423	153.463
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.369	1.708

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.369	1.708
Imposte sul reddito	423	153.463
Interessi passivi/(attivi)	59.344	25.354
(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	66.136	180.525
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	15.000	15.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	58.794	27.059
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	101.861	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	175.655	42.059
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	241.791	222.584
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.350	(10.215)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(103.703)	1.810
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	296.399	305.235
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.049	17.370
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.343)	9.319
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	45.439	(747.985)
Totale variazioni del capitale circolante netto	244.191	(424.466)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	485.982	(201.882)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(59.344)	161.176
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(55.466)	(44.323)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(114.810)	116.853
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	371.172	(85.029)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(365.066)	(50.427)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(3.196)
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)	(365.066)	(53.623)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.638	(33)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(22.488)	(20.968)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	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)	(20.850)	(21.001)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(14.744)	(159.653)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	284.840	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	14.905	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	299.745	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	265.932	284.840
Danaro e valori in cassa	19.069	14.905
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	285.001	299.745
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 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.

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.

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

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

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;
- 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.

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.

I cespiti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

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.

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 terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

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%

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.

Note sulla prima 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. I crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'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 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 attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

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).

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 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 sulla prima 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. I debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 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.

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

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €6.471 (€15.276 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)	21.547	6.744	5.460	399	34.150
Valore di bilancio	7.152	1.689	3.640	2.795	15.276
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	5.740	845	1.820	399	8.804
Altre variazioni	0	0	0	(1)	(1)
Totale variazioni	(5.740)	(845)	(1.820)	(400)	(8.805)
Valore di fine 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

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €2.395 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su beni di terzi	2.795	-399	2.396
Totale		2.795	-399	2.396

Composizione dei “costi di impianto e ampliamento” e dei “costi di sviluppo”

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.

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	2.822	0	1.411	0	-1.411	1.411
	Costi avviamento impianti	4.330	0	4.330	0	-4.330	0
Totale		7.152	0	5.741	0	-5.741	1.411

Sono ammortizzati in cinque anni.

Immobilizzazioni materiali**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €413.037 (€97.961 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	135.885	120.624	65.114	342.778
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.371	126.088	65.906	32.452	244.817
Valore di bilancio	784	9.797	54.718	32.662	97.961
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	20.305	194.802	149.958	365.065
Ammortamento dell'esercizio	485	5.719	22.590	21.196	49.990
Altre variazioni	1	0	0	0	1
Totale variazioni	(484)	14.586	172.212	128.762	315.076
Valore di fine 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

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce “Altri beni”

La voce "Altri beni" pari a €161.424 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	6.945	392	7.337
	Macchine d'ufficio elettroniche	4.028	-1.337	2.691
	Automezzi	309	131.813	132.122
	Divise	2.984	-1.989	995
	Telefoni cellulari	0	1.820	1.820
	Collegamento ottico	18.396	-1.937	16.459
Totale		32.662	128.762	161.424

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Impianti e macchinario	105.950
Attrezzature industriali e commerciali	48.973
Altre immobilizzazioni materiali	19.389
Totale	174.312

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	63.162	63.162	63.162	63.162
Totale crediti immobilizzati	63.162	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

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 €40.742 (€48.092 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	48.092	(7.350)	40.742
Totale rimanenze	48.092	(7.350)	40.742

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €3.877.874 (€4.325.029 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	13.447	0	13.447	0	13.447
Verso controllanti	3.528.929	0	3.528.929	101.861	3.427.068
Crediti tributari	320.486	0	320.486		320.486
Imposte anticipate			48.125		48.125
Verso altri	68.748	0	68.748	0	68.748
Totale	3.931.610	0	3.979.735	101.861	3.877.874

Variations and maturity of credits recorded in the circulating asset

Crediti - Distinzione per scadenza

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	Variation 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	11.605	1.842	13.447	13.447	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.193.467	(766.399)	3.427.068	3.427.068	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.172	315.314	320.486	320.486	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.948	29.177	48.125			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	95.837	(27.089)	68.748	68.748	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.325.029	(447.155)	3.877.874	3.829.749	0	0

I crediti verso clienti si riferiscono a crediti per fatture emesse per €6.140 ed a crediti per fatture da emettere per €7.307.

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 IVA a nuovo (€ 250.831), al credito IRES a nuovo (€ 63.474), 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 (€ 2.552).

I crediti verso altri sono 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

Crediti - 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	13.447	13.447
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.427.068	3.427.068
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	320.486	320.486

Area geografica	Italia	Totale
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	48.125	48.125
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	68.748	68.748
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.877.874	3.877.874

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €285.001 (€299.745 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	284.840	(18.908)	265.932
Denaro e altri valori in cassa	14.905	4.164	19.069
Totale disponibilità liquide	299.745	(14.744)	285.001

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €16.327 (€17.376 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	17.376	(1.049)	16.327
Totale ratei e risconti attivi	17.376	(1.049)	16.327

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Premi assicurativi	13.046
	Rateizzazioni imposte e contributi	3.281
Totale		16.327

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 €63.809 (€57.445 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	(23.455)	0	0	0	(1.702)	1		(21.752)
Totale altre riserve	(23.455)	0	0	0	(1.702)	1		(21.752)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.708	0	(1.708)	0	0	0	6.369	6.369
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	57.445	0	(1.708)	0	(1.702)	1	6.369	63.809

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Utili in corso di formazione al 30.06.15 imputati al capitale sociale	(21.752)
Totale	(21.752)

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	155.562	0	0	0
Riserva legale	1.723	0	0	0
Riserva straordinaria	1.062	0	0	0
Varie altre riserve	-1	0	-23.454	0
Totale altre riserve	1.061	0	-23.454	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-120.738	0	120.738	0
Utile (perdita) dell'esercizio	18.124	0	-18.124	0
Totale Patrimonio netto	55.732	0	79.160	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	76.370	0		79.192
Riserva legale	1.723	0		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.062	0		0
Varie altre riserve	0	0		-23.455
Totale altre riserve	1.062	0		-23.455
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.708	1.708
Totale Patrimonio netto	79.155	0	1.708	57.445

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	220.808	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	(21.752)	Utili in corso di formazione al 30.06.2015 imputati al capitale sociale		0	0	0
Totale altre riserve	(21.752)			0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	57.440			0	220.808	0

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	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	(21.752)	Utili		0	0	0
Totale	(21.752)					

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 €57.130 (€63.274 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	48.274	15.000	63.274
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(6.144)	0	(6.144)
Totale variazioni	(6.144)	0	(6.144)
Valore di fine esercizio	42.130	15.000	57.130

Il Fondo rischi per imposte anche differite comprende le imposte differite sugli interessi attivi moratori non ancora incassati, 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 €659.165 (€693.487 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	693.487
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.650
Utilizzo nell'esercizio	43.972
Totale variazioni	(34.322)
Valore di fine esercizio	659.165

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €3.768.475 (€3.896.057 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	51.015	-20.850	30.165
Debiti verso fornitori	535.052	296.399	831.451
Debiti verso controllanti	172.662	200.838	373.500
Debiti tributari	2.163.346	-536.845	1.626.501
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	390.919	-131.485	259.434
Altri debiti	583.063	64.361	647.424
Totale	3.896.057	-127.582	3.768.475

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	51.015	(20.850)	30.165	24.293	5.872	0
Debiti verso fornitori	535.052	296.399	831.451	831.451	0	0
Debiti verso controllanti	172.662	200.838	373.500	373.500	0	0
Debiti tributari	2.163.346	(536.845)	1.626.501	910.607	715.894	0

	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 istituti di previdenza e di sicurezza sociale	390.919	(131.485)	259.434	259.434	0	0
Altri debiti	583.063	64.361	647.424	625.660	21.764	0
Totale debiti	3.896.057	(127.582)	3.768.475	3.024.945	743.530	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	30.165	30.165
Debiti verso fornitori	831.451	831.451
Debiti verso imprese controllanti	373.500	373.500
Debiti tributari	1.626.501	1.626.501
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	259.434	259.434
Altri debiti	647.424	647.424
Debiti	3.768.475	3.768.475

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	30.165	30.165
Debiti verso fornitori	831.451	831.451
Debiti verso controllanti	373.500	373.500
Debiti tributari	1.626.501	1.626.501
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	259.434	259.434
Altri debiti	647.424	647.424
Totale debiti	3.768.475	3.768.475

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 (€ 356.442), nonché a risarcimenti controversie legali da rimborsare (€ 17.078).

I debiti tributari sono rappresentati dalle imposte dirette di competenza dell'esercizio, nonché dall'iva in sospensione, dalle ritenute effettuate sui compensi di lavoro dipendente e autonomo non ancora versate, da sanzioni ed interessi su debiti tributari maturati e non ancora versati, 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 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 €159.060 (€161.403 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	161.403	(2.343)	159.060
Totale ratei e risconti passivi	161.403	(2.343)	159.060

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	XIV mensilità	159.060
Totale		159.060

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	6.393.734
Gestione Parcheggi	1.008.339
Servizi di manutenzione	396.683
Servizi cimiteriali	232.167
Segnaletica stradale	118.362
Altri ricavi	41.056
Totale	8.190.341

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	8.190.341
Totale	8.190.341

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €83.040 (€9.282 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	0	12.180	12.180
Altri			
Rimborsi spese	0	804	804

Sopravvenienze e insussistenze attive	3.397	8.709	12.106
Altri ricavi e proventi	5.885	52.065	57.950
Totale altri	9.282	61.578	70.860
Totale altri ricavi e proventi	9.282	73.758	83.040

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.377.013 (€ 946.677 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	152	-152	0
Lavorazioni esterne	281.551	419.639	701.190
Energia elettrica	15.510	-4.201	11.309
Gas	3.778	1.918	5.696
Acqua	5.500	14.258	19.758
Spese di manutenzione e riparazione	175.092	-18.597	156.495
Compensi agli amministratori	37.508	-4.124	33.384
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	2.557	-2.557	0
Consulenze	64.445	7.366	71.811
Spese telefoniche	8.751	-2.076	6.675
Assicurazioni	214.335	10.766	225.101
Spese di rappresentanza	527	19	546
Spese di viaggio e trasferta	2.299	719	3.018
Altri	134.672	7.358	142.030
Totale	946.677	430.336	1.377.013

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 272.820 (€247.080 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	142.800	26.020	168.820
Canoni di leasing beni mobili	804	-804	0
Canone di concessione parcheggi	103.476	524	104.000

Totale	247.080	25.740	272.820
---------------	---------	--------	---------

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €151.095 (€257.402 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Tributi vari	62	32.788	32.850
Sanzioni amministrative	4.167	24.260	28.427
Compensi riscossione Equitalia	7.560	16.585	24.145
Accantonamento interessi e sanzioni su debiti tributari e previdenziali non versati	46.424	-46.424	0
Accertamento INAIL anni precedenti	182.458	-182.458	0
Risarcimenti da controversie legali	15.673	33.428	49.101
Sopravvenienze e insussistenze passive	0	13.345	13.345
Altri oneri di gestione	1.058	2.169	3.227
Totale	257.402	-106.307	151.095

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	3.013
Altri	56.332
Totale	59.345

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	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	11.600	0	-6.144	29.177	
IRAP	24.144	0	0	0	
Totale	35.744	0	-6.144	29.177	0

Si precisa che le imposte differite contengono anche i riversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

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	178.344	107.117
Totale differenze temporanee imponibili	175.540	0
Differenze temporanee nette	(2.804)	(107.117)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(18.754)	(196)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	18.081	(5.128)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(673)	(5.324)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi 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. maggiore di 5%	17.869	8.348	26.217	24,00%	6.292	0,00%	0
Altre svalutazioni ed accantonamenti deducibili negli esercizi futuri IRES	0	84.795	84.795	24,00%	20.351	0,00%	0
Altri accantonamenti deducibili negli esercizi futuri IRAP	0	101.861	101.861	0,00%	0	4,97%	5.062
Interessi passivi di mora	40.144	21.932	62.076	24,00%	14.898	0,00%	0
Avviamento	3.942	1.314	5.256	24,00%	1.261	4,97%	261

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	0	175.540	24,00%	42.130	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".

	IRES	IRAP	TOTALE
1. Importo iniziale	48.274	0	48.274
2. Aumenti			
2.1. Imposte differite sorte nell'esercizio	0	0	0
2.2. Altri aumenti	0	0	0
3. Diminuzioni			
3.1. Imposte differite annullate nell'esercizio	0	0	0
3.2. Altre diminuzioni	6.144	0	6.144
4. Importo finale	42.130	0	42.130

	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
Descrizione	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	
1. Importo iniziale	18.754	0	196	18.950
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	30.693		5.128	35.821
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	4.878		0	4.878
3.2. Altre diminuzioni	1.766	0	0	1.766
4. Importo finale	42.803	0	5.324	48.127

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	6.792	
Crediti d'imposta su fondi comuni d'investimento	0	
Risultato prima delle imposte	6.792	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		532.238

Onere fiscale teorico (aliquota base)	1.868	26.452
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0	0
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	127.887	103.175
Rigiro differenze temporanee deducibili esercizi precedenti	(17.738)	0
Rigiro differenze temporanee tassabili esercizi precedenti	0	0
Differenze permanenti che non si riverseranno negli esercizi successivi	(74.758)	(149.622)
Imponibile fiscale	42.183	485.791
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0	
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	42.183	
Valore della produzione estera		0
Imponibile fiscale al netto valore produzione estera		485.791
Imposte correnti (aliquota base)	11.600	24.144
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	0	0
Imposte correnti effettive	11.600	24.144

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	118
Totale Dipendenti	125

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	33.384

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 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

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.

I ricavi fatturati al Comune di Nocera Inferiore ammontano ad euro 7.176 mila e si riferiscono a servizi di igiene urbana per euro 6.394 mila, a servizi cimiteriali per euro 232 mila, a servizi di manutenzione verde pubblico per euro 215 mila, a servizi di manutenzione scuole per euro 166 mila, a servizi di segnaletica stradale per euro 118 mila, a servizi di pubbliche affissioni per euro 36 mila ed a servizi di manutenzione strade per euro 15 mila.

I costi addebitati dal Comune di Nocera Inferiore ammontano ad euro 104 mila e sono relativi al canone di concessione dei parcheggi comunali di competenza dell'esercizio.

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

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 2017 sono state poste in essere le seguenti attività:

- è stata aggiudicata (febbraio) la gara per la fornitura di buste di plastica per la raccolta dei rifiuti per un importo di Euro 86.560
- è in aggiudicazione (aprile) la gara per il noleggio di n. 2 spazzatrici per un importo di Euro 57.600;
- è in pubblicazione la gara per il noleggio con eventuale riscatto di n. 30 parcometri per un importo di Euro 360.000;
- è in pubblicazione la gara per il leasing di n. 4 spazzatrici per un importo di Euro 560.000;
- è in redazione il bando di gara per l'acquisto di automezzi porter e apocar;
- è in redazione il bando di gara per il noleggio di autocompattatori 3 assi.

Sono state attivate tutte le procedure amministrative per l'ottenimento della "autorizzazione ordinaria" all'Albo Gestori Ambientali in sostituzione dell'attuale "autorizzazione semplificata".

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

Fernando Argentino

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.