

PENISOLAVERDE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	SORRENTO, VIA DEGLI ARANCI 35
Codice Fiscale	03684671211
Numero Rea	NAPOLI 621106
P.I.	03684671211
Capitale Sociale Euro	103.200 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.400	-
7) altre	192.199	123.249
Totale immobilizzazioni immateriali	198.599	123.249
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	82.838	55.326
3) attrezzature industriali e commerciali	277.180	215.376
4) altri beni	308.051	232.339
5) immobilizzazioni in corso e acconti	60.244	-
Totale immobilizzazioni materiali	728.313	503.041
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.083	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	76.583
Totale crediti verso altri	69.083	76.583
Totale crediti	69.083	76.583
Totale immobilizzazioni finanziarie	69.083	76.583
Totale immobilizzazioni (B)	995.995	702.873
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	95.480	93.195
Totale rimanenze	95.480	93.195
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.207.948	2.007.092
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	42.047
Totale crediti verso clienti	2.207.948	2.049.139
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.242	24.177
Totale crediti tributari	21.242	24.177
5-ter) imposte anticipate	2.056	2.235
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.862	45.117
Totale crediti verso altri	36.862	45.117
Totale crediti	2.268.108	2.120.668
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.274	11.932
2) assegni	52	148
3) danaro e valori in cassa	676	658
Totale disponibilità liquide	9.002	12.738
Totale attivo circolante (C)	2.372.590	2.226.601
D) Ratei e risconti	31.991	19.219
Totale attivo	3.400.576	2.948.693

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	103.200	103.200
IV - Riserva legale	681	388
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	12.945	7.373
Varie altre riserve	2	(2)
Totale altre riserve	12.947	7.371
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.563	5.866
Totale patrimonio netto	121.391	116.825
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	227.702	230.486
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	329.600	237.965
Totale debiti verso banche	329.600	237.965
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.657	11.925
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.227	-
Totale debiti verso altri finanziatori	19.884	11.925
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.820.958	1.374.073
Totale debiti verso fornitori	1.820.958	1.374.073
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.672	124.244
Totale debiti tributari	97.672	124.244
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	329.416	298.811
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	329.416	298.811
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	453.953	549.477
Totale altri debiti	453.953	549.477
Totale debiti	3.051.483	2.596.495
E) Ratei e risconti	-	4.887
Totale passivo	3.400.576	2.948.693

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.686.670	7.573.193
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.327	22.659
altri	5.850	5.009
Totale altri ricavi e proventi	13.177	27.668
Totale valore della produzione	7.699.847	7.600.861
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	603.382	557.132
7) per servizi	2.831.206	2.961.370
8) per godimento di beni di terzi	199.024	190.823
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.840.251	2.615.784
b) oneri sociali	733.534	807.906
c) trattamento di fine rapporto	199.681	186.291
e) altri costi	450	75
Totale costi per il personale	3.773.916	3.610.056
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	68.297	49.211
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	151.869	152.932
Totale ammortamenti e svalutazioni	220.166	202.143
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.285)	(230)
14) oneri diversi di gestione	42.426	56.070
Totale costi della produzione	7.667.835	7.577.364
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	32.012	23.497
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	710	5.117
Totale proventi diversi dai precedenti	710	5.117
Totale altri proventi finanziari	710	5.117
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	20.460	19.280
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.460	19.280
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.750)	(14.163)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.262	9.334
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.520	3.201
imposte differite e anticipate	179	267
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.699	3.468
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.563	5.866

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.563	5.866
Imposte sul reddito	7.699	3.468
Interessi passivi/(attivi)	19.750	14.163
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	32.012	23.497
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	199.681	186.291
Ammortamenti delle immobilizzazioni	220.166	202.143
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	3	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	(1)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	419.850	388.433
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	451.862	411.930
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.285)	(230)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(158.809)	124.780
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	449.085	113.936
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(12.772)	53.252
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.887)	4.875
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(65.018)	(133.660)
Totale variazioni del capitale circolante netto	205.314	162.953
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	657.176	574.883
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(19.750)	(14.163)
(Imposte sul reddito pagate)	(34.271)	(99.209)
(Utilizzo dei fondi)	(202.465)	(198.477)
Totale altre rettifiche	(256.486)	(311.849)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	400.690	263.034
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(377.141)	(80.826)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(143.647)	(59.790)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(7.500)
Disinvestimenti	7.500	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	17.227	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(496.061)	(148.116)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	91.635	(118.358)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	91.635	(118.358)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.736)	(3.440)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	11.932	16.132
Assegni	148	-
Danaro e valori in cassa	658	46
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	12.738	16.178
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.274	11.932
Assegni	52	148
Danaro e valori in cassa	676	658
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.002	12.738

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
l'esercizio chiuso al 31/12/2021 riporta un utile di euro 4.563 in calo rispetto all'utile di euro 5.866 dell'esercizio precedente.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dal rendiconto finanziario (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dall'artt. 2425 ter c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 c.c.).

Criteri di formazione Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

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

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

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma, del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio. La società nel corso dell'esercizio in commento non ha dovuto affrontare problematiche di comparabilità e adattamento.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Il presente bilancio è stato redatto nella prospettiva della continuazione dell'attività in applicazione dell'art. 2423 c.c. e del principio contabile nazionale OIC 11.

La società non si è avvalsa delle deroghe ai criteri generali di cui all'art. 6 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 (cd. decreto "Liquidità"), e all'art. 38-quater, comma 2, del D.L. 19 maggio 2020, n. 34 (cd. decreto "Rilancio").

Applicazione del criterio del costo ammortizzato

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01/01/2016, il D.Lgs. 139/2015 ha introdotto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei debiti, dei crediti e dei titoli immobilizzati. L'applicazione di tale metodo consente di allineare, in una logica finanziaria, il valore iniziale dei crediti, dei debiti e dei titoli immobilizzati al valore di rimborso a scadenza. Tale metodo, che deve essere adottato dalle società che redigono il bilancio in forma ordinaria, è facoltativo per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata e per le micro-imprese. Per tale motivo, nel presente bilancio tale metodo non risulta adottato tanto più che gli effetti della inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Altre informazioni

Informazioni di carattere generale

La società "PENISOLAVERDE S.P.A." opera nel settore della raccolta indifferenziata e differenziata dei rifiuti solidi urbani, del loro trasporto e smaltimento, svolgendo i servizi ambientali classici nei comuni serviti che, nel corso dell'esercizio, sono stati il Comune di Sorrento, il Comune di Piano di Sorrento e il Comune di Massa Lubrense. Nell'anno 2021 la società ha svolto per il Comune di Sorrento anche i servizi di manutenzione del verde pubblico e di piccola manutenzione stradale e per il Comune di Piano di Sorrento il servizio di manutenzione del verde pubblico.

Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 del codice civile, il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale laddove previsto, al costo d'acquisto o di produzione e sono esposte al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e gli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile, relativi al periodo di produzione e fino al momento dal quale l'immobilizzazione può essere utilizzata.

Gli oneri pluriennali, che includono i costi di impianto e di ampliamento, sono iscritti quando è dimostrata la loro utilità futura, quando esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la Società e quando è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità.

I beni immateriali, costituiti da diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, licenze, sono iscritti nell'attivo patrimoniale solo se individualmente identificabili, se la Società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dallo stesso bene e può limitare l'accesso da parte di terzi a tali benefici e se il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale laddove previsto, al costo d'acquisto o di produzione e sono esposte al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e gli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile, relativi al periodo di produzione e fino al momento dal quale l'immobilizzazione può essere utilizzata.

Gli oneri pluriennali sono iscritti quando è dimostrata la loro utilità futura, quando esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la Società e quando è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità.

I beni immateriali, costituiti da diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, licenze, sono iscritti nell'attivo patrimoniale solo se individualmente identificabili, se la Società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dallo stesso bene e può limitare l'accesso da parte di terzi a tali benefici e se il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

Ammortamenti

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. La sistematicità dell'ammortamento è funzionale alla correlazione dei benefici attesi.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, a quote costanti, come segue:

- i beni immateriali rappresentati da diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono relativi al costo di implementazione del sito internet commerciale che sarà utile a sviluppare l'attività tipica dell'impresa, capitalizzati nell'esercizio per euro 8.000, e sono ammortizzati in un periodo pari a cinque anni;
- le altre immobilizzazioni immateriali includono i costi per migliorie sui beni non di proprietà della società condotti in locazione (siti di via S. Renato ed ex IACP a Sorrento e via Cavottole a Piano di Sorrento), che per effetto della utilità pluriennale continuano ad essere ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata dei relativi contratti, calcolate con riferimento all'anno di sostenimento della relativa spesa, e i costi sostenuti per la sistemazione delle aree a verde pubblico nel Comune di Sorrento che sono stati capitalizzati in quanto relativi a interventi di carattere straordinario la cui utilità si protrarrà per più anni, ammortizzati in un periodo pari a cinque anni.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Dir. di brevetto e utiliz. op. ingegno	20%
Oneri pluriennali	20%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nei prospetti che seguono, vengono evidenziate nel dettaglio tutte le movimentazioni storiche e dell'esercizio intercorse tra le immobilizzazioni immateriali risultanti in bilancio al termine dell'esercizio, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2427 del codice civile.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.440	-	14.485	123.249	141.174
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.440	-	14.485	-	17.925
Valore di bilancio	-	-	-	123.249	123.249
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	8.000	-	135.647	143.647
Ammortamento dell'esercizio	-	1.600	-	-	1.600
Altre variazioni	-	-	-	(66.697)	(66.697)
Totale variazioni	-	6.400	-	68.950	75.350
Valore di fine esercizio					
Costo	3.440	8.000	14.485	192.199	218.124
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.440	1.600	14.485	-	19.525
Valore di bilancio	-	6.400	-	192.199	198.599

Immobilizzazioni immateriali concesse in locazione finanziaria

L'azienda non ha iscritte in bilancio immobilizzazioni immateriali concesse in locazione finanziaria.

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati e delle eventuali svalutazioni. Il costo di acquisto è il costo effettivamente sostenuto per l'acquisizione del bene ed include anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

I costi di manutenzione ordinaria, relativi alle manutenzioni e riparazioni ricorrenti effettuate per mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento per assicurarne la vita utile prevista, la capacità e la produttività originarie, sono rilevati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

I costi di manutenzione straordinaria, che si sostanziano in ampliamenti, ammodernamenti, sostituzioni e altri miglioramenti riferibili al bene che producono un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero ne prolungano la vita utile, sono capitalizzabili nei limiti del valore recuperabile del bene. Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. In applicazione del principio della rilevanza di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, e di quanto previsto dal principio contabile di riferimento, nel primo esercizio di ammortamento le aliquote sono ridotte della metà. L'ammortamento è calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	10%
Attrezzatura varia e minuta	25%
Impianto rilevazione presenze	20%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Automezzi	10%
Autovetture	25%
Motoveicoli	25%

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si evidenziano di seguito tutti i costi storici, gli ammortamenti e le movimentazioni intercorse nell'esercizio riferiti alle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	37.596	82.520	916.929	1.642.735	-	2.679.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.596	27.194	701.553	1.410.396	-	2.176.739
Valore di bilancio	-	55.326	215.376	232.339	-	503.041
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	39.194	108.260	154.781	60.244	362.479
Ammortamento dell'esercizio	-	11.682	46.456	79.069	-	137.207
Totale variazioni	-	27.512	61.804	75.712	60.244	225.272
Valore di fine esercizio						
Costo	37.596	121.714	1.025.189	1.797.516	60.244	3.042.259
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.596	38.876	748.009	1.489.465	-	2.313.946
Valore di bilancio	-	82.838	277.180	308.051	60.244	728.313

Immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

L'azienda non ha iscritte in bilancio immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alla data di chiusura dell'esercizio contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate in base al costo sostenuto dalla società. In ragione della natura di tali beni (depositi cauzionali), non sussistono presupposti per la relativa svalutazione. La società non detiene partecipazioni in altre società o enti.

Le immobilizzazioni finanziarie iscritte in bilancio sono rappresentative dei crediti non a breve termine per depositi cauzionali versati dalla società a garanzia delle obbligazioni derivanti dai contratti stipulati per l'ordinaria attività d'impresa, in particolare, in favore del Comune di Sorrento per la locazione delle aree da quest'ultimo concesse in uso, di privati per la locazione degli uffici amministrativi, e di altri enti commerciali per la fornitura dei servizi di energia elettrica e acqua.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non sono iscritti in bilancio crediti immobilizzati di durata residua superiore ai 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	76.583	(7.500)	69.083	69.083
Totale crediti immobilizzati	76.583	(7.500)	69.083	69.083

Composizione della voce "BIII2d) – Crediti verso altri" imputata a bilancio, con specifica indicazione della natura dei creditori:

Depositi cauzionali su contratti commerciali	8.255
Depositi cauzionali contratti locazione	3.450
Deposito cauzionale Comune di Sorrento	55.986
Deposito cauzionale GORI	1.392
Totale	69.083

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", si precisa che tutti i crediti immobilizzati sono riferibili all'area Italia.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	69.083	69.083
Totale	69.083	69.083

Attivo circolante

L'attivo circolante, pari a euro 2.372.590 al 31 dicembre 2021, si compone dei seguenti elementi:

- rimanenze:	95.480
- crediti:	2.268.108
- disponibilità liquide:	9.002

I criteri di valutazione previsti per le diverse attività sono indicati negli specifici prospetti dedicati a ciascuna di esse.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate in base al costo specifico d'acquisto e sono rappresentate da scorte di prodotti vari e materiali di consumo.

Il costo dei suddetti beni al 31 dicembre 2021 è il seguente:

- borracce, campane, vestiario, scope e cestini gettacarte: euro 18.030;
- bidoni, secchielli, composte e cassonetti: euro 26.160;

- detergenti e diserbanti: euro 6.000;
- big bag, buste, sacchi e contenitori: euro 25.930;
- ricambi, spazzole spazzatrice e materiali consumo automezzi: euro 19.360.

Non sussiste, per alcuno dei beni di magazzino, il presupposto per la valutazione in base al minore valore di mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	93.195	2.285	95.480
Totale rimanenze	93.195	2.285	95.480

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso clienti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, che corrisponde al loro valore nominale, in quanto non si è ritenuto opportuno, a seguito di un'approfondita analisi circa la loro esigibilità, costituire un corrispondente fondo svalutazione.

Trattandosi di crediti di natura commerciale, privi di costi di transazione e con esigibilità effettiva entro i dodici mesi, secondo un prudente giudizio, non risulta applicabile il criterio del costo ammortizzato e neppure rilevante la tecnica dell'attualizzazione. Gli altri crediti sono iscritti al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei crediti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.049.139	158.809	2.207.948	2.207.948
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.177	(2.935)	21.242	21.242
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.235	(179)	2.056	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	45.117	(8.255)	36.862	36.862
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.120.668	147.440	2.268.108	2.266.052

La voce **Crediti verso clienti** comprende i crediti verso clienti per fatture già emesse pari ad euro 1.632.012 e i crediti per fatture da emettere pari ad euro 575.936.

In particolare, in relazione alle fatture da emettere, si rappresenta che tale voce comprende il credito di euro 42.050 vantato nei confronti del Comune di Piano di Sorrento pari all'ultima rata ancora da esigere con riferimento all'importo di euro 210.235 definito nell'atto di transazione sottoscritto in data 20 settembre 2018 (registrato all'Ufficio Territoriale di Castellammare di Stabia dell'Agenzia delle Entrate in data 28.09.2018 al n. 8224 Serie 1T). Il pagamento è stato concordato in cinque rate uguali annuali a partire dall'anno 2018.

La voce **Crediti tributari** comprende i crediti tributari di seguito elencati:

Erario c/IRES	5.343
Erario c/rimborso IRAP	204
Credito Carbon Tax	2.392
Erario c/bonus DL 66/2014	9.284
Credito IVA	4.007
Erario c/rit. interessi attivi	12
Totale	21.242

Le **Attività per imposte anticipate** sono commentate nella sezione Imposte della presente nota e si riferiscono a crediti originatisi dalla deducibilità differita di componenti negative di reddito iscritte in bilancio per competenza, ed hanno subito la seguente variazione rispetto all'esercizio precedente:

- imposte anticipate: - 179

La voce **Crediti verso altri** comprende i seguenti crediti:

Note credito da ricevere	11.878
Crediti diversi	8.455
Crediti verso dipendenti	10.052
Acconti a fornitori	6.477
Totale	36.862

Non sussistono crediti derivanti da operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", si precisa che tutti i crediti sono riferibili all'area Italia.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.207.948	2.207.948
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.242	21.242
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.056	2.056
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	36.862	36.862
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.268.108	2.268.108

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa iscritte al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	11.932	(3.658)	8.274
Assegni	148	(96)	52
Denaro e altri valori in cassa	658	18	676
Totale disponibilità liquide	12.738	(3.736)	9.002

Ratei e risconti attivi

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Nella voce D. "Ratei e risconti attivi", evidenziata nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale per complessivi euro 31.991 sono iscritti costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tale voce sono state iscritte solo quote di costi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	19.219	12.772	31.991
Totale ratei e risconti attivi	19.219	12.772	31.991

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
Risconti attivi assicurazioni	28.191
Risconti attivi su interessi passivi	3.800

Totale: 31.991

Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono ratei e risconti attivi aventi durata superiore ai cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	103.200	-	-		103.200
Riserva legale	388	-	293		681
Altre riserve					
Riserva straordinaria	7.373	-	5.572		12.945
Varie altre riserve	(2)	-	4		2
Totale altre riserve	7.371	-	5.576		12.947
Utile (perdita) dell'esercizio	5.866	5.866	-	4.563	4.563
Totale patrimonio netto	116.825	5.866	5.869	4.563	121.391

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	2
Totale	2

Le variazioni delle voci del patrimonio netto intervenute nel corso dell'esercizio derivano unicamente, come già evidenziato, dalla destinazione dell'utile dell'esercizio 2020 alla Riserva legale e alla Riserva straordinaria.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	103.200	capitale	B	103.200	0	0
Riserva legale	681	riserva di utili	A, B	681	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	12.945	riserva di utili	A, B, C	12.945	0	0
Varie altre riserve	2			-	0	0
Totale altre riserve	12.947			12.945	0	0
Totale	116.828			116.826	0	0
Quota non distribuibile				103.881		
Residua quota distribuibile				12.945		

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
Riserva di arrotondamenti	2	differenze di arrotondamenti
Totale	2	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro e comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007 trasferite al fondo pensione a favore dei lavoratori del settore dell'igiene ambientale e dei settori affini "PREVIAMBIENTE".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	230.486
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	88.005
Utilizzo nell'esercizio	90.789
Totale variazioni	(2.784)
Valore di fine esercizio	227.702

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale essendo tutti privi di costi di transazione e con scadenza entro i dodici mesi, rendendo così inapplicabile il criterio del costo ammortizzato ed irrilevante la tecnica dell'attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei debiti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	237.965	91.635	329.600	329.600	-
Debiti verso altri finanziatori	11.925	7.959	19.884	2.657	17.227
Debiti verso fornitori	1.374.073	446.885	1.820.958	1.820.958	-
Debiti tributari	124.244	(26.572)	97.672	97.672	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	298.811	30.605	329.416	329.416	-
Altri debiti	549.477	(95.524)	453.953	453.953	-
Totale debiti	2.596.495	454.988	3.051.483	3.034.256	17.227

La voce **Debiti verso banche** è rappresentativa del finanziamento tramite l'anticipo su fatture concesso dalla Banca Nazionale del Lavoro con la quale la società intrattiene rapporto di conto corrente e ammonta ad euro 329.600.

La voce **Debiti verso altri finanziatori** accoglie il debito di euro 18.364 verso Agos Ducato Spa per il finanziamento erogato nell'esercizio per l'acquisto della nuova autovettura aziendale, oltre ai debiti derivanti dalla notifica da parte di banche o società finanziarie della cessione del quinto dello stipendio dei dipendenti della società. Le rate per il rimborso dei prestiti vengono versate direttamente dall'azienda previa trattenuta dalla retribuzione del dipendente. L'ammontare di tale debito ammonta ad euro 1.520.

Nella voce **Debiti verso fornitori** sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di fornitori, derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, pari all'importo complessivo di euro 1.820.958. In questa voce sono compresi i debiti verso fornitori per fatture da ricevere pari a complessivi euro 263.824 riferiti a costi di competenza 2021 ma di cui alla data di chiusura dell'esercizio non è pervenuto il relativo documento.

La voce **Debiti tributari** comprende i debiti tributari certi di seguito elencati:

Erario c/rit. lav. dipendente	82.094
Erario c/rit. lav. autonomo	7.816
Add.le regionale c/rit. Irpef	1.727
Add.le comunale c/rit. Irpef	2.523
Erario c/IRAP	3.512
Totale	97.672

I **Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale** comprendono i debiti verso l'INPS e gli altri fondi di previdenza obbligatori per legge come di seguito elencati:

INPS c/contributi lav. dip.	110.009
INAIL c/contributi	4.554
INPS su ferie maturate	14.986
INPS c/13ma e 14ma mensilità	21.058
FASDA	6.255
INAIL su ferie maturate	1.545
INAIL c/13ma e 14ma mensilità	2.166
Debito v/F.P. Previambiente	161.993
Debiti v/altri istituti di previdenza	6.850
Totale	329.416

La voce **Altri debiti** comprende i seguenti conti:

Dipendenti c/retribuzioni	152.583
Dipendenti c/ferie da liquidare	50.008
Dipendenti c/pignoramenti	279
Debiti per nolo area IACP	26.107
Debiti per nolo area Cimitero	51.079
Debiti per nolo automezzi	55.520
Dipendente c/13ma e 14ma	70.407
Sindacati c/ritenute	28.755
Debiti v/amministratori	6.713
Debiti v/dipendenti c/cessione 5^	8.214
Note di credito da emettere	3.763
Acconti da clienti	524
Totale	453.953

Suddivisione dei debiti per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", si precisa che tutti i debiti immobilizzati sono riferibili all'area Italia.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	329.600	329.600
Debiti verso altri finanziatori	19.884	19.884
Debiti verso fornitori	1.820.958	1.820.958
Debiti tributari	97.672	97.672
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	329.416	329.416
Altri debiti	453.953	453.953
Debiti	3.051.483	3.051.483

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono né debiti verso soci per finanziamenti, né debiti assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	329.600	329.600
Debiti verso altri finanziatori	19.884	19.884
Debiti verso fornitori	1.820.958	1.820.958
Debiti tributari	97.672	97.672
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	329.416	329.416
Altri debiti	453.953	453.953
Totale debiti	3.051.483	3.051.483

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono debiti per operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Non risultano al 31 dicembre ratei e risconti passivi.

Si riporta di seguito la movimentazione dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	4.887	(4.887)
Totale ratei e risconti passivi	4.887	(4.887)

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro sub-aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 c.c.;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura.

A seguito dell'eliminazione dell'area straordinaria nel nuovo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile (modificato dal DLgs. 139/2015), i corrispondenti proventi e oneri sono stati riallocati alle altre voci di Conto economico, sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC 12.

Valore della produzione

Il valore della produzione è così composto:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.686.670
Variazione lavori in corso su ordinazione	
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
Altri ricavi e proventi:	
- Proventi diversi	5.850
- Contributi in conto esercizio	7.327
Totale altri ricavi e proventi	13.177
Totale valore della produzione	7.699.847

I **Ricavi delle vendite e delle prestazioni** dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi (articolo 2425-*bis*, comma 1, del codice civile).

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari, riguardanti l'attività accessoria.

In particolare, la voce **Proventi diversi** comprende l'importo di euro 4.850 rappresentativo di una sopravvenienza ordinaria generata dalla vendita di beni aziendali e l'importo di euro 1.000 ottenuto a titolo di risarcimenti su sinistri.

Nel corso dell'esercizio è stato usufruito un contributo statale ex art. 44, comma 1-bis, del Decreto Rilancio (Legge n. 77/2020) di euro 1.340 per l'acquisto di un motoveicolo elettrico ibrido. Ai fini della sua contabilizzazione, detto contributo è stato portato a diretta riduzione del costo della immobilizzazione cui si riferisce cosicché sono stati imputati al conto economico solo gli ammortamenti determinati sul valore dell'immobilizzazione materiale al netto del contributo (metodo diretto).

La voce **Contributi in conto esercizio** comprende i seguenti benefici fiscali usufruiti nell'esercizio:

- credito d'imposta per il recupero delle accise del gasolio consumato ("carbon tax") per euro 6.416;
- contributo a fondo perduto "perequativo" ex decreto legge n. 73/2021 (cosiddetto "*decreto Sostegni bis*") per euro 911.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

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

La voce ricavi A I del conto economico è riferita all'unica categoria di attività in cui opera la società.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per prestazioni di servizi	7.686.670
Totale	7.686.670

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono unicamente all'attività svolta in Italia; la società non opera sui mercati esteri.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.686.670
Totale	7.686.670

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	557.132	46.250	603.382
7) Per servizi	2.961.370	- 130.164	2.831.206
8) Per godimento di beni di terzi	190.823	8.201	199.024
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	2.615.784	224.467	2.840.251
b) Oneri sociali	807.906	- 74.372	733.534
c) Trattamento di fine rapporto	186.291	13.390	199.681
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	75	375	450
10) Ammortamenti e svalutazioni			

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	49.211	19.086	68.297
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	152.932	- 1.063	151.869
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilita' liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 230	- 2.055	- 2.285
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	56.070	- 13.644	42.426
Totale dei costi della produzione	7.577.364	90.471	7.667.835

Proventi e oneri finanziari

La voce "proventi e oneri finanziari" rileva tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico dell'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

La voce comprende tutti gli oneri finanziari qualunque sia la loro fonte. L'importo iscritto è pari a quanto maturato nell'esercizio, al netto dei relativi risconti.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	20.093
Altri	367
Totale	20.460

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio:

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Arrotondamenti attivi	84
Abbuoni attivi finanziari	626

Totale: 710

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Arrotondamenti passivi	92
Interessi passivi acquisto veicoli ded.li 20%	31
Interessi passivi bancari	20.093
Interessi passivi per dilazioni di pagamento imposte	180
Abbuoni passivi finanziari	3
Interessi passivi di mora	61

Totale: 20.460

Si segnala, inoltre, che:

- non esistono proventi da partecipazione;

- non esistono poste in valuta alla data del 31 dicembre 2021.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono le imposte correnti.

Le imposte differite iscritte nel bilancio al 31 dicembre 2021 sono riepilogate nei prospetti che seguono, i quali riportano la determinazione delle differenze temporanee che le hanno generate (suddivise, ove possibile, in base alla relativa scadenza) e i relativi effetti fiscali, comparati con le risultanze dell'esercizio precedente. La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Imposte anticipate

Le imposte anticipate sono state calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio e tenendo conto dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali, di costi deducibili in base al criterio di cassa (rateo del compenso all'organo di amministrazione di competenza dell'anno 2021), il cui importo è confluito nell'attivo circolante nell'apposita voce "4-ter) Crediti imposte anticipate".

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Sono state inoltre riassorbite nel bilancio in chiusura le imposte anticipate rilevate negli esercizi precedenti essendo divenuti deducibili nell'esercizio, in funzione del loro pagamento, costi per compensi all'organo amministrativo di competenza dell'anno 2020, e costi per manutenzioni riportati dall'anno 2019.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono espone nel "Dettaglio attività per imposte anticipate su differenze temporanee deducibili".

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	713
Differenze temporanee nette	713
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(2.236)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	179
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(2.057)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
Compenso organo di amministrazione 2020	840	(840)

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compensi agli amministratori anno 2021 non corrisposti	713	713	24,00%	171

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	12.263
Onere fiscale teorico IRES	2.943
Differenze permanenti in aumento	13.678
Differenza permanenti in diminuzione	31.988
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	- 6.047
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	- 1.451
Differenze temporanee imponibili:	
Accantonate nell'esercizio	713
Totale differenze temporanee imponibili (B)	713
Differenze temporanee deducibili:	
Riversate nell'esercizio relative a esercizi precedenti	1.459
Totale differenze temporanee deducibili (C)	1.459
Totale imponibile (A + B - C)	- 6.793
Totale imponibile fiscale	- 6.793
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	- 1.630

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24	24
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	- 35,83	- 12,36
+ Effetto delle differenze temporanee imponibili in es. successivi (B)	1,40	
- Effetto delle differenze temporanee deducibili in es. successivi (C)	2,86	2,86
- Effetto derivante dall'abbattimento ACE e altre variazioni IRES		0,26
Aliquota effettiva IRES %	- 13,29	8,52

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	3.805.929
Aliquota ordinaria IRAP %	4,97
Onere fiscale teorico IRAP	189.155
Differenze permanenti in aumento IRAP	36.407
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	5.761
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	3.836.575
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	190.678
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B + C)	3.836.575
Altre deduzioni rilevanti IRAP	3.685.258
Totale imponibile fiscale	151.317
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	7.520

Dettaglio imposte correnti, differite e anticipate contabilizzate in bilancio

--	--	--	--	--

		Esercizio precedente		Esercizio corrente
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		3.467		7.699
Imposte correnti		3.201		7.520
- Di cui per IRES	796			
- Di cui per IRAP	2.405		7.520	
Imposte differite e anticipate		266		179
Di cui per IRES		266		179
- Accantonamento imposte anticipate IRES	202		171	
- Riversamento imposte anticipate IRES	468		350	

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 cod. civile, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Compensi al revisore legale o società di revisione

Inoltre, si precisa che nel commento finale alla presente sezione della Nota integrativa sono state fornite le ulteriori seguenti informazioni:

- Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 20 c.c.);
- Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 c.c.);
- Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.);
- Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.);
- Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2428 c. 3 n. 5 c.c.);

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti l'organico medio aziendale, ai sensi dell'art., 2427, comma 1, numero 15, C.C.

	Numero medio
Dirigenti	86.07
Impiegati	4.46
Totale Dipendenti	90.53

Il numero dei dipendenti risulta in linea con lo scorso esercizio.

Nel corso dell'esercizio la società non ha fatto ricorso al Fondo d'integrazione salariale.

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

Nel seguente prospetto sono evidenziati i compensi al Consiglio di Amministrazione e al Collegio sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.996	17.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge è evidenziato il compenso complessivo lordo spettante al Revisore Legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.500

Categorie di azioni emesse dalla società

La società ha un capitale sociale di 103.200 euro, suddiviso in 20.000 azioni di valore nominale di 5,16 euro ciascuna.

Non sono state emesse azioni nel corso dell'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni	20.000	103.200	20.000	103.200
Totale	20.000	103.200	20.000	103.200

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2427 comma 2 del codice civile).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il Comune di Massa Lubrense ha ulteriormente prorogato fino al 30/06/2022 l'affidamento del servizio di spazzamento stradale a Penisolaverde S.p.A. Entro tale data il medesimo Comune conta di portare a termine l'iter amministrativo per consentire l'affidamento definitivo del servizio di igiene urbana e formalizzare l'ingresso in Penisolaverde S.p.A. quale nuovo socio.

In considerazione dei ridotti spazi dei locali in cui attualmente si svolge l'attività amministrativa della società è stata avviata la ricerca nel Comune di Sorrento di un immobile da destinare a nuova sede sociale e amministrativa.

Prevedibile evoluzione dell'attività per l'esercizio in corso

Nel corso dei primi mesi del 2022 l'attività svolta è proseguita regolarmente e nonostante l'incertezza circa le eventuali conseguenze connesse alle tensioni socio-economiche in atto causate dalla guerra Russia-Ucraina, all'interno della predisposizione dell'aggiornamento del piano 2022 la Direzione della società ha valutato un potenziale impatto sulla situazione economica patrimoniale futura. Tale stima, effettuata sulla base delle informazioni attualmente disponibili, non comporta impatti economico – finanziari che possano incidere sulla capacità della società di far fronte alle obbligazioni assunte alla data del presente documento, anche in virtù dei risultati positivi dell'esercizio e delle performance economiche e finanziarie stimate per gli esercizi futuri, come si evince peraltro anche dal piano industriale 2022, che incorpora già al suo interno i rischi e le incertezze derivanti dalla crisi economica e sanitaria.

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

La società nel corso dell'esercizio ha ricevuto i seguenti contributi, sovvenzioni, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici da pubbliche amministrazioni e da soggetti di cui al primo comma 125, articolo 1 della Legge 124/2017:

Dettaglio contributi pubblici di cui ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
-------------------	---------------------	---------

Agenzia delle Dogane	6.416	Recupero accise sul gasolio
Ministero Sviluppo Economico	1.340	Contributo statale acquisto veicoli elettrici ibridi L. 77/20
Agenzia delle Entrate	911	Contributo "perequativo " DL 73/2021

Totale sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici: 8.667

Totale vantaggi economici ricevuti: 8.667

Per tutti gli aiuti di Stato e de minimis ricevuti nel corso del 2021 si fa comunque riferimento a quelli pubblicati sul sito web del RNA sezione Trasparenza.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Per quanto riguarda il risultato di gestione, il bilancio al 31.12.2021 riporta un utile dell'esercizio pari ad euro 4.562,94 di cui il Consiglio di Amministrazione propone di destinare, secondo la normativa e lo statuto vigenti, euro 228,15 alla Riserva legale ed euro 4.334,79 alla Riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, si invitano i soci ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2021 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
GARGIULO VINCENZO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto REALE LUIGI, iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Torre Annunziata al n. 528, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme a quello conservato agli atti della società.