

# PENISOLAVERDE S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.300	6.400
7) altre	178.529	192.199
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>185.829</b>	<b>198.599</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	348.754	82.838
3) attrezzature industriali e commerciali	304.833	277.180
4) altri beni	437.804	308.051
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	60.244
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.091.391</b>	<b>728.313</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.312	69.083
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>33.312</b>	<b>69.083</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>33.312</b>	<b>69.083</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>33.312</b>	<b>69.083</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.310.532</b>	<b>995.995</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	65.861	95.480
<b>Totale rimanenze</b>	<b>65.861</b>	<b>95.480</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.679.211	2.207.948
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.679.211</b>	<b>2.207.948</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.838	21.242
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>201.838</b>	<b>21.242</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>		
	1.793	2.056
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	238.457	36.862
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>238.457</b>	<b>36.862</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.121.299</b>	<b>2.268.108</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	18.255	8.274
2) assegni	115	52
3) danaro e valori in cassa	391	676
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>18.761</b>	<b>9.002</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.205.921</b>	<b>2.372.590</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
	65.778	31.991
<b>Totale attivo</b>	<b>3.582.231</b>	<b>3.400.576</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		

I - Capitale	103.200	103.200
IV - Riserva legale	909	681
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	17.280	12.945
Varie altre riserve	(1)	2
Totale altre riserve	17.279	12.947
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.149	4.563
Totale patrimonio netto	127.537	121.391
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	222.486	227.702
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.147	329.600
esigibili oltre l'esercizio successivo	206.853	-
Totale debiti verso banche	250.000	329.600
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.520	2.657
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.916	17.227
Totale debiti verso altri finanziatori	17.436	19.884
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.881.898	1.820.958
Totale debiti verso fornitori	1.881.898	1.820.958
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.509	97.672
Totale debiti tributari	81.509	97.672
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.567	329.416
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	193.567	329.416
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	424.141	453.953
Totale altri debiti	424.141	453.953
Totale debiti	2.848.551	3.051.483
E) Ratei e risconti	383.657	-
Totale passivo	3.582.231	3.400.576

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.370.887	7.686.670
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	164.351	7.327
altri	39.201	5.850
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>203.552</b>	<b>13.177</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>8.574.439</b>	<b>7.699.847</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	684.597	603.382
7) per servizi	2.934.790	2.831.206
8) per godimento di beni di terzi	222.930	199.024
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.061.181	2.840.251
b) oneri sociali	746.981	733.534
c) trattamento di fine rapporto	167.180	199.681
e) altri costi	98.053	450
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>4.073.395</b>	<b>3.773.916</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	83.572	68.297
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	219.117	151.869
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>302.689</b>	<b>220.166</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	29.619	(2.285)
14) oneri diversi di gestione	273.389	42.426
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>8.521.409</b>	<b>7.667.835</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>53.030</b>	<b>32.012</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.780	710
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1.780</b>	<b>710</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1.780</b>	<b>710</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.017	20.460
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>23.017</b>	<b>20.460</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(21.237)</b>	<b>(19.750)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>31.793</b>	<b>12.262</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	25.381	7.520
imposte differite e anticipate	263	179
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>25.644</b>	<b>7.699</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>6.149</b>	<b>4.563</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.149	4.563
Imposte sul reddito	25.644	7.699
Interessi passivi/(attivi)	21.237	19.750
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	53.030	32.012
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	167.180	199.681
Ammortamenti delle immobilizzazioni	302.689	220.166
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	(3)	0
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>469.866</b>	<b>419.850</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	522.896	451.862
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	29.619	(2.285)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	528.737	(158.809)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	60.940	449.085
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(33.787)	(12.772)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	383.657	(4.887)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(563.752)	(65.018)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>405.414</b>	<b>205.314</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	928.310	657.176
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(21.237)	(19.750)
(Imposte sul reddito pagate)	(25.644)	(34.271)
(Utilizzo dei fondi)	(172.396)	(202.465)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(219.277)</b>	<b>(256.486)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>709.033</b>	<b>400.690</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(582.195)	(377.141)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(70.802)	(143.647)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	35.771	7.500
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	-	17.227
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(617.226)</b>	<b>(496.061)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(286.453)	91.635
Accensione finanziamenti	204.405	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<b>Mezzi propri</b>		

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)	(82.048)	91.635
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	9.759	(3.736)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.274	11.932
Assegni	52	148
Danaro e valori in cassa	676	658
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.002	12.738
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	18.255	8.274
Assegni	115	52
Danaro e valori in cassa	391	676
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	18.761	9.002

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile pari ad euro 6.148,74 contro un utile di euro 4.562,94 dell'esercizio precedente.

### Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2022, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, co.1, del codice civile, è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

È redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR n. 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

## Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423 Codice Civile, il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:

- secondo prudenza. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- nella prospettiva della continuazione dell'attività, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;

- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;

- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "costanza nei criteri di valutazione", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;

- la rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;

- si è tenuto conto della comparabilità nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;

- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della neutralità del redattore.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto di derogare alle disposizioni di legge.

## 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 di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salvo la deroga di cui all'art. 2435- bis c. 7, e nelle altre norme del Codice Civile.

In applicazione della suddetta deroga, la società si avvale della facoltà di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

## **Altre informazioni**

La Nota integrativa contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

### **Informazioni di carattere generale**

La società Penisolaverde Spa 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.

La Società è interamente controllata dai comuni di Sorrento, Piano di Sorrento e Massa Lubrense, che esercitano su Penisolaverde Spa un effettivo e stringente controllo circa gli obiettivi strategici e le decisioni maggiormente significative, concretizzando quindi l'esercizio del necessario "controllo analogo" per la concessione dell'affidamento dei servizi "in house".

### **Informazioni sulla continuità aziendale:**

La valutazione delle voci di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività in applicazione delle ordinarie disposizioni di cui all'articolo 2423-bis comma 1 n. 1 del Codice civile e del documento OIC 11.

Dalla valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze tali da compromettere la capacità di operare come entità in funzionamento.

## 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 2022, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

### **Immobilizzazioni**

Alla data di riferimento del bilancio, non si rilevano circostanze od indicatori che una o più immobilizzazioni possano aver subito una riduzione di valore.

I beni utilizzati dalla Società fanno riferimento ad immobilizzazioni prive di un mercato specifico e quindi prive di un fair value, individuato come il prezzo che si percepirebbe per la relativa vendita.

### Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati ed imputati direttamente alle singole voci.

Le immobilizzazioni immateriali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni o del costo sostenuto e specificate nel proseguo a commento delle singole voci.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

I beni immateriali rappresentati da diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono relativi al costo di acquisto di programmi e software. La variazione in aumento riguarda le implementazioni di programmi già esistenti oltre l'acquisto di nuovi software.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto che consente alla Società il godimento del bene di cui trattasi, ovvero sulla base della vita utile residua, se minore.

Alla luce di quanto precede, i criteri di ammortamento evidenziati si ritengono ben rappresentati dalle seguenti aliquote:

<b>Categorie</b>	<b>coeff. 2022</b>
Dir. di brevetto e utiliz. op. ingegno	20%
Oneri pluriennali	20%

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I movimenti delle immobilizzazioni immateriali vengono esplicitati nella tabella di seguito riportata.

	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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	3.440	8.000	14.485	192.199	218.124
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.440	1.600	14.485	-	19.525
<b>Valore di bilancio</b>	-	6.400	-	192.199	198.599
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	5.000	-	65.802	70.802
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	4.100	-	-	4.100

	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
Altre variazioni	-	-	-	(79.472)	(79.472)
Totale variazioni	-	900	-	(13.670)	(12.770)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.440	13.000	14.485	178.529	209.454
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.440	5.700	14.485	-	23.625
Valore di bilancio	-	7.300	-	178.529	185.829

### 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

Sono iscritte al costo di acquisizione, di produzione o di conferimento e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli eventuali sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei singoli cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Alla luce di quanto precede, si ritiene che i criteri di ammortamento possano essere ben rappresentati dalle seguenti aliquote:

Categorie	Coeff. 2022
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%

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono stati quantificati applicando le aliquote ritenute adeguate, sotto il profilo economico-tecnico, a rispettare la residua possibilità di utilizzazione del cespite cui fanno riferimento.

Di seguito, per ogni singola categoria di immobilizzazioni materiali, vengono riepilogati in un'apposita tabella i movimenti intervenuti nell'esercizio.

	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	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
Variazioni nell'esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	309.975	87.990	80.600	-	478.565
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	60.244	60.244
Ammortamento dell'esercizio	-	44.058	60.337	(49.153)	-	55.242
Altre variazioni	-	(1)	-	-	-	(1)
Totale variazioni	-	265.916	27.653	129.753	(60.244)	363.078
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	37.596	431.688	1.113.179	1.878.116	-	3.460.579
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.596	82.934	808.346	1.440.312	-	2.369.188
Valore di bilancio	-	348.754	304.833	437.804	-	1.091.391

### Immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

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

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da crediti derivanti da depositi cauzionali generati da rapporti contrattuali durevoli.

I depositi cauzionali sono iscritti al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Depositi cauzionali

I depositi cauzionali si riferiscono esclusivamente a somme di denaro versate dalla Società a garanzia di contratti di somministrazione stipulati per l'ordinaria attività d'impresa.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	69.083	(35.771)	33.312	33.312
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	69.083	(35.771)	33.312	33.312

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

Depositi cauzionali su contratti commerciali	8.255
Deposito cauzionale Comune di Sorrento	23.665
Deposito cauzionale GORI	1.392
<b>Totale</b>	<b>33.312</b>

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	33.312	33.312
<b>Totale</b>	33.312	33.312

## Attivo circolante

L'attivo circolante, pari a euro 2.205.921 al 31 dicembre 2022, si compone dei seguenti elementi:

- rimanenze:	65.861
- crediti:	2.121.299
- disponibilità liquide:	18.761

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 si riferiscono quasi integralmente a materiale di consumo impiegato nei servizi ambientali forniti dalla Società.

Come è dato riscontrare nella tabella di seguito riportata, le rimanenze subiscono una diminuzione, complessivamente pari ad euro 29.619.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	95.480	(29.619)	65.861
<b>Totale rimanenze</b>	95.480	(29.619)	65.861

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

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'articolo 2426, comma 1, numero 8, del Codice Civile ed in ossequio a quanto disposto dal principio contabile nazionale numero 15, i crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo; l'adeguamento del valore nominale al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante un apposito fondo svalutazione che tiene in considerazione le condizioni economiche generali e di settore e l'incidenza storica delle perdite su crediti sul fatturato. Il criterio del costo ammortizzato non è stato utilizzato in quanto non si è verificata alcuna fattispecie che potesse determinarne l'applicazione.

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.207.948	(528.737)	1.679.211	1.679.211
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	21.242	180.596	201.838	201.838
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	2.056	(263)	1.793	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	36.862	201.595	238.457	238.457
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.268.108	(146.809)	2.121.299	2.119.506

La voce **Crediti verso clienti** comprende crediti verso clienti per fatture già emesse pari ad euro 1.638.800 e crediti verso clienti per fatture da emettere pari ad euro 133.061.

I crediti commerciali sono stati adeguati al presumibile valore di realizzo mediante lo stanziamento di un apposito fondo svalutazione, prudentemente determinato sulla base di un'attenta valutazione del rischio connesso alla loro esigibilità.

I crediti sono stati iscritti in bilancio al netto del fondo di svalutazione, il quale ha subito le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

Valore di inizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine
	92.649		92.649

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

Erario c/IRES	1.898
Erario c/rimborso IRAP	204
Credito Carbon Tax	4.025
Erario c/bonus DL 66/2014	9.284
Credito imposta energia 2022	1.791
Erario c/rit. interessi attivi	43
Credito imposta Mezzogiorno	22.755
Credito imposta invest. 4.0	161.838
<b>Totale</b>	<b>201.838</b>

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: - 263

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

Note credito da ricevere	89.133
Credito contributo ANPAL e diversi	26.155
Crediti verso dipendenti c/anticipi	18.759
Credito v/INPS DM10	16.596
Credito v/INAIL	2.657
Acconti a fornitori	3.190
Credito v/ANPAL fondo N.C.	81.967
<b>Totale</b>	<b>238.457</b>

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	1.679.211	1.679.211
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	201.838	201.838
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.793	1.793
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	238.457	238.457
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.121.299</b>	<b>2.121.299</b>

## 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	8.274	9.981	18.255
Assegni	52	63	115
Denaro e altri valori in cassa	676	(285)	391
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>9.002</b>	<b>9.759</b>	<b>18.761</b>

## Ratei e risconti attivi

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a euro 65.778. Detto importo si riferisce esclusivamente a risconti attivi.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	31.991	33.787	65.778
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>31.991</b>	<b>33.787</b>	<b>65.778</b>

**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 premi assicurativi, tassa proprietà automezzi	63.114
Risconto interessi	2.664

**Totale: 65.778**

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**

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati e comprende, oltre al risultato dell'esercizio in commento, le riserve formatesi con utili non distribuiti.

Il capitale sociale alla data del 31/12/2022 è pari ad euro 103.200 ed è suddiviso in n. 20.000 azioni del valore nominale di euro 5,16 ciascuna.

### 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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	103.200	-	-	-		103.200
<b>Riserva legale</b>	681	-	228	-		909
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	12.945	-	4.335	-		17.280
<b>Varie altre riserve</b>	2	-	-	3		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	12.947	-	4.335	3		17.279
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	4.563	4.563	-	-	6.149	6.149
<b>Totale patrimonio netto</b>	121.391	4.563	4.563	3	6.149	127.537

### **Dettaglio delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

### 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	909	utili	A, B	909	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	17.280	utili	A, B, C	17.280	0	0
Varie altre riserve	(1)			-	0	0
Totale altre riserve	17.279			17.280	0	0
Totale	121.388			121.389	0	0
Quota non distribuibile				104.109		
Residua quota distribuibile				17.280		

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
Differenze di arrotondamento	(1)
Totale	(1)

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

Con riferimento alla possibilità di utilizzazione delle predette riserve si evidenzia che la riserva legale può essere utilizzata esclusivamente per la copertura di eventuali perdite. Le altre riserve (nello specifico trattasi di una riserva straordinaria costituita con gli utili degli esercizi precedenti) possono essere utilizzate per copertura perdite, per aumento del capitale e per distribuzione di utili.

Si evidenzia che tutte le riserve sono disponibili posto che si è completato il processo di ammortamento dei costi di ampliamento stanziati a bilancio nei precedenti esercizi.

## 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.

Gli incrementi derivano dalle rivalutazioni di fine anno, dagli accantonamenti già fatti mentre gli utilizzi si riferiscono alle dimissioni di personale e/o richieste di anticipazioni concesse; la movimentazione del fondo viene evidenziata nella seguente tabella.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	227.702
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.693
Utilizzo nell'esercizio	18.909
Totale variazioni	(5.216)
Valore di fine esercizio	222.486

## Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Non ci sono posizioni per le quali si sia reso necessario procedere all'attualizzazione dei relativi flussi finanziari al fine di individuarne il valore di iscrizione.

### 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso banche</b>	329.600	(79.600)	250.000	43.147	206.853	4.472
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	19.884	(2.448)	17.436	1.520	15.916	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.820.958	60.940	1.881.898	1.881.898	-	-
<b>Debiti tributari</b>	97.672	(16.163)	81.509	81.509	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	329.416	(135.849)	193.567	193.567	-	-
<b>Altri debiti</b>	453.953	(29.812)	424.141	424.141	-	-
<b>Totale debiti</b>	3.051.483	(202.932)	2.848.551	2.625.782	222.769	4.472

La voce **Debiti verso banche** accoglie il debito in linea capitale del mutuo chirografario acceso a inizio gennaio 2022 per il finanziamento degli investimenti programmati e poi realizzati. Il piano di rimborso del finanziamento prevede il pagamento in rate mensili e si estinguerà nel 2028.

La voce **Debiti verso altri finanziatori** accoglie il debito verso società finanziarie per il finanziamento dell'acquisto della nuova autovettura aziendale per euro 15.916, e per la cessione del quinto dello stipendio del personale dipendente della Società per 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 1.881.898. In questa voce sono compresi debiti verso fornitori per fatture da ricevere pari a complessivi euro 402.604 riferiti a costi di competenza 2022 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	58.762
Erario c/rit. lav. autonomo	5.027
Erario c/IVA	3.078
Add.le regionale c/rit. Irpef	165
Add.le comunale c/rit. Irpef	61
Erario c/IRAP	14.416
<b>Totale</b>	<b>81.509</b>

La voce **Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale** accoglie i debiti verso l'INPS e gli altri fondi di previdenza obbligatori per legge e sono di seguito elencati:

INPS c/contributi lav. dip.	99.134
INPS su ferie maturate	14.869
INPS c/13ma e 14ma mensilità	14.257
FASDA	8.708
INAIL su ferie maturate	2.191
INAIL c/13ma e 14ma mensilità	2.126
Debito v/F.P. Previambiente	42.998
Debiti v/altri istituti di previdenza	9.284
<b>Totale</b>	<b>193.567</b>

La voce **Altri debiti** include i seguenti importi:

Dipendenti c/retribuzioni	163.634
Dipendenti c/ferie da liquidare	72.567
Dipendenti c/pignoramenti	937
Debiti per nolo area IACP	8.242
Debiti per nolo area Cimitero	16.125
Debiti per nolo automezzi	13.880
Dipendenti c/13ma e 14ma	70.527
Sindacati c/ritenute	32.668
Debiti v/amministratori	13.734
Debiti v/dipendenti c/cessione 5^	10.446
Note di credito da emettere	1.975
Debiti v/Collegio Sindacale	17.500
Debito v/Revisore legale	1.906
<b>Totale</b>	<b>424.141</b>

### 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	250.000	250.000
Debiti verso altri finanziatori	17.436	17.436
Debiti verso fornitori	1.881.898	1.881.898
Debiti tributari	81.509	81.509
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	193.567	193.567
Altri debiti	424.141	424.141
<b>Debiti</b>	<b>2.848.551</b>	<b>2.848.551</b>

### 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	250.000	250.000
Debiti verso altri finanziatori	17.436	17.436
Debiti verso fornitori	1.881.898	1.881.898
Debiti tributari	81.509	81.509
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	193.567	193.567
Altri debiti	424.141	424.141
<b>Totale debiti</b>	<b>2.848.551</b>	<b>2.848.551</b>

### **Ratei e risconti passivi**

Nella voce E."Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a euro 383.657.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.437	1.437
Risconti passivi	382.220	382.220
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>383.657</b>	<b>383.657</b>

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

Descrizione	Importo
Ratei interessi passivi	1.376
Ratei passivi	61
Risconto crediti d'imposta Investimenti 4.0	220.115
Risconto crediti d'imposta Mezzogiorno	162.105

**Totale: 383.657**

I risconti passivi relativi ai contributi ed ai crediti d'imposta assegnati vengono imputati a conto economico in relazione alla vita utile dei beni oggetto degli stessi investimenti.

## **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	8.370.887
Variazione lavori in corso su ordinazione	
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
Altri ricavi e proventi:	
- Proventi diversi	39.201
- Contributi in conto esercizio	164.351
Totale altri ricavi e proventi	203.552
Totale valore della produzione	8.574.439

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 e, rispetto all'esercizio precedente, subisce un incremento pari ad euro 190.375.

La voce in commento accoglie, tra gli altri:

proventi per rimborsi sinistri per euro 1.900; plusvalenze attive di natura ordinaria, riconducibili essenzialmente alla vendita di beni in disuso, per un importo complessivo di euro 6.933; sopravvenienze attive ordinarie pari ad euro 8.581; contributi in conto esercizio pari ad euro 164.351, oltre la quota di competenza dei crediti d'imposta su beni strumentali agevolabili ed imputati a conto economico per complessivi euro 21.786, in base alla vita utile dei beni stessi.

I contributi in conto impianti sono i seguenti:

- credito d'imposta beni strumentali legge 208/2015 (investimenti nel Mezzogiorno). La quota di competenza dell'esercizio è di euro 9.285;
- crediti d'imposta beni strumentali e investimenti 4.0 legge 160/2019 e legge 178/2020. La quota di competenza dell'esercizio è di euro 12.501.

La contabilizzazione di tali contributi è stata effettuata con la tecnica dei risconti passivi per cui ciascun contributo viene rilevato come ricavo nel conto economico dell'esercizio in misura corrispondente all'aliquota di ammortamento applicata ai cespiti cui si riferisce.

I **contributi in conto esercizio**, indicati separatamente a conto economico, accolgono importi destinati a coprire costi di esercizio e sono i seguenti:

- credito d'imposta per il recupero delle accise del gasolio consumato ("carbon tax") per euro 8.249;
- credito d'imposta energia III trimestre 2022 per euro 465;
- credito d'imposta energia ottobre-novembre 2022 per euro 773;
- credito d'imposta energia dicembre 2022 per euro 553;
- contributo ANPAL-Fondimpresa per euro 17.700;
- credito d'imposta formazione 4.0 per euro 136.611.

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 ai ricavi caratteristici della Società e sono essenzialmente identificabili nelle seguenti attività:

- servizio pubblico di gestione dei rifiuti urbani erogati verso gli utenti residenti nel territorio di pertinenza e nei confronti dei Comuni soci di Penisolaverde Spa;
- servizi afferenti la gestione del verde pubblico e la manutenzione stradale.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi servizi gestione rifiuti	7.753.580
Ricavi servizi verde pubblico e manutenzione stradale	617.307
<b>Totale</b>	<b>8.370.887</b>

### 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	8.370.887
<b>Totale</b>	<b>8.370.887</b>

## 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	603.382	81.215	684.597
7) Per servizi	2.831.206	103.584	2.934.790
8) Per godimento di beni di terzi	199.024	23.906	222.930
9) Per il personale			

a) Salari e stipendi	2.840.251	220.930	3.061.181
b) Oneri sociali	733.534	13.447	746.981
c) Trattamento di fine rapporto	199.681	- 32.501	167.180
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	450	97.603	98.053
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	68.297	15.275	83.572
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	151.869	67.248	219.117
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilit� liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 2.285	31.904	29.619
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	42.426	230.963	273.389
<b>Totale dei costi della produzione</b>	<b>7.667.835</b>	<b>853.574</b>	<b>8.521.409</b>

## 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'attivit  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   pari a quanto maturato nell'esercizio, al netto dei relativi risconti.

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	23.017
<b>Totale</b>	<b>23.017</b>

### 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
Interessi attivi bancari	125
Arrotondamenti	1.560
Abbuoni finanziari	96
Differenze di arrotondamento	- 1

**Totale: 1.780**

#### Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Arrotondamenti	44
Interessi passivi finanziarie	1.179
Interessi passivi bancari c/c	1.643

Interessi passivi bancari su anticipi	13.419
Interessi passivi bancari su mutuo	6.680
Interessi passivi su dilazioni di pagamento	35
Abbuoni finanziari	14
Interessi di mora	3

**Totale: 23.017**

Si segnala, inoltre, che:

- non esistono proventi da partecipazione;
- non esistono poste in valuta.

## 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 2022 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 2022), 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
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee imponibili	234
Differenze temporanee nette	234
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(2.057)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	263
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.793)

## 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
Compensi agli amministratori anno 2021 non corrisposti	713	(713)	-	-	-
Compensi agli amministratori non corrisposti	-	234	234	24,00%	56

### Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	31.793
Onere fiscale teorico IRES	7.630
Differenze permanenti in aumento	18.604
Differenza permanenti in diminuzione	27.736
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	22.661
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	5.438
<b>Differenze temporanee imponibili:</b>	
Accantonate nell'esercizio	234
Totale differenze temporanee imponibili (B)	234
<b>Differenze temporanee deducibili:</b>	
Riversate nell'esercizio relative a esercizi precedenti	1.332
Totale differenze temporanee deducibili (C)	1.332
Totale imponibile (A + B - C)	21.563
Utilizzo perdite esercizi precedenti	6.795
Abbattimento ACE e altre variazioni rilevanti ai fini IRES	413
Totale imponibile fiscale	14.355
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	3.445

### Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24	24
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	- 6,89	- 35,83
+ Effetto delle differenze temporanee imponibili in es. successivi (B)	0,18	1,40
- Effetto delle differenze temporanee deducibili in es. successivi (C)	1,01	2,86
- Effetto derivante dall'utilizzo di perdite relative a es. precedenti	5,13	
- Effetto derivante dall'abbattimento ACE e altre variazioni IRES	0,31	
Aliquota effettiva IRES %	10,84	- 13,29

### Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	4.098.572
Aliquota ordinaria IRAP %	4,97
Onere fiscale teorico IRAP	203.699
Differenze permanenti in aumento IRAP	243.724
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	4.342.296
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	215.812
<b>Differenze temporanee deducibili</b>	
Totale imponibile (A + B + C)	4.342.296

Altre deduzioni rilevanti IRAP	3.900.930
Totale imponibile fiscale	441.366
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	21.936

**Dettaglio imposte correnti, differite e anticipate contabilizzate in bilancio**

		Esercizio precedente		Esercizio corrente
<b>20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate</b>		<b>7.699</b>		<b>25.645</b>
<b>Imposte correnti</b>		<b>7.520</b>		<b>25.381</b>
- Di cui per IRES			3.445	
- Di cui per IRAP	7.520		21.936	
<b>Imposte differite e anticipate</b>		<b>179</b>		<b>264</b>
<b>Di cui per IRES</b>		<b>179</b>		<b>264</b>
- Accantonamento imposte anticipate IRES	171		56	
- Riversamento imposte anticipate IRES	350		320	

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435- bis C.C., nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9)
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 n. 22-quater c.c.)
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis c.c.
- Informazioni in merito all'attività di direzione e coordinamento
- Azioni proprie e di società controllanti possedute, acquistate o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 c. 3 nn. 3, 4)
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2427 c. 1 n. 22-septies)
- Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

### **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
Quadri	1.00
Impiegati	5.93
Operai	83.29
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>90.22</b>

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 spettanti e corrisposti al Consiglio di Amministrazione e al Collegio sindacale. Non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.571	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
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>3.500</b>

## 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.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni	20.000	103.200	20.000	103.200
<b>Totale</b>	20.000	103.200	20.000	103.200

Durante l'esercizio i soci Comune di Sorrento e Comune di Piano di Sorrento hanno trasferito complessivamente 4.800 azioni, ognuna del valore nominale di euro 5,16, al Comune di Massa Lubrense che è entrato a far parte della compagine sociale quale nuovo socio.

In particolare il Comune di Sorrento ha trasferito al Comune di Massa Lubrense 3.284 azioni, il Comune di Piano di Sorrento ha trasferito al Comune di Massa Lubrense 1.516 azioni.

## 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

Penisolaverde Spa non è una società di mercato, la sua attività è rivolta ai soci Comune di Sorrento, Comune di Piano di Sorrento e Comune di Massa Lubrense, con i quali regola lo svolgimento delle prestazioni e la remunerazione delle stesse sulla base di contratti di servizio e atti amministrativi specifici di affidamento.

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12 /2022 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

## 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

Nel corso dei primi mesi del 2023 l'attività svolta è proseguita regolarmente nonostante continui l'influenza nell'evoluzione della gestione aziendale della crisi Russia-Ucraina che ha avuto quale diretta conseguenza il significativo aumento del costo dei prodotti e soprattutto dei prodotti energetici.

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

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

La legge 124 del 4 agosto 2017 (c.d. Legge annuale per il mercato e la concorrenza) ha introdotto, all'art. 1, comma 125, nuovi obblighi informativi in materia di trasparenza delle erogazioni pubbliche, ricevute e concesse. Si precisa che non sono stati presi in considerazione per l'informativa in oggetto eventuali incassi e/o contributi iscritti per competenza che siano di carattere generale o che siano relativi ad aiuti di Stato o aiuti "de minimis" che siano contenuti nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'articolo 52 della legge 24 dicembre 2012, n. 234.

Si rimanda a tale registro per i contributi eventualmente ricevuti da Penisolaverde Spa che rientrano in tali fattispecie.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 6.148,74, come segue:

Utile d'esercizio al 31/12/2022	euro	6.148,74
5% a riserva legale	euro	307,44
a riserva straordinaria	euro	5.841,30

## **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.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, si invitano i soci ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2022 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**  
PARLATO FRANCESCO

## **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.