

PENISOLAVERDE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.600	3.200
6) immobilizzazioni in corso e acconti	99.208	-
7) altre	125.945	181.053
Totale immobilizzazioni immateriali	226.753	184.253
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	301.312	310.113
3) attrezzature industriali e commerciali	310.512	282.026
4) altri beni	609.363	506.123
5) immobilizzazioni in corso e acconti	9.250	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.230.437	1.098.262
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.380	31.812
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.392	-
Totale crediti verso altri	33.772	31.812
Totale crediti	33.772	31.812
Totale immobilizzazioni finanziarie	33.772	31.812
Totale immobilizzazioni (B)	1.490.962	1.314.327
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	141.444	76.463
Totale rimanenze	141.444	76.463
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.800.693	2.001.324
Totale crediti verso clienti	2.800.693	2.001.324
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	358.028	107.456
Totale crediti tributari	358.028	107.456
5-ter) imposte anticipate	26.845	20.151
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.231	52.887
Totale crediti verso altri	36.231	52.887
Totale crediti	3.221.797	2.181.818
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	29.681	19.399
3) danaro e valori in cassa	162	185
Totale disponibilità liquide	29.843	19.584
Totale attivo circolante (C)	3.393.084	2.277.865
D) Ratei e risconti	143.591	61.264
Totale attivo	5.027.637	3.653.456
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	103.200	103.200
IV - Riserva legale	1.779	1.217
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	33.798	23.121
Varie altre riserve	2	-
Totale altre riserve	33.800	23.121
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	75.445	11.239
Totale patrimonio netto	214.224	138.777
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	198.430	209.398
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.060	48.404
esigibili oltre l'esercizio successivo	108.613	158.449
Totale debiti verso banche	360.673	206.853
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.908	1.422
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.657	13.565
Totale debiti verso altri finanziatori	13.565	14.987
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.312.175	1.848.517
Totale debiti verso fornitori	2.312.175	1.848.517
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.956	122.047
Totale debiti tributari	94.956	122.047
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	219.557	209.787
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.557	209.787
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.072.710	564.357
Totale altri debiti	1.072.710	564.357
Totale debiti	4.073.636	2.966.548
E) Ratei e risconti	541.347	338.733
Totale passivo	5.027.637	3.653.456

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.021.084	10.328.832
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	149.762	6.372
altri	80.628	133.577
Totale altri ricavi e proventi	230.390	139.949
Totale valore della produzione	11.251.474	10.468.781
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	861.850	838.926
7) per servizi	4.209.167	3.699.258
8) per godimento di beni di terzi	378.042	292.814
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.948.516	3.751.825
b) oneri sociali	1.009.854	891.451
c) trattamento di fine rapporto	212.785	182.978
e) altri costi	145.807	123.578
Totale costi per il personale	5.316.962	4.949.832
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	73.192	108.424
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	295.539	254.946
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	18.467	144.828
Totale ammortamenti e svalutazioni	387.198	508.198
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(64.982)	(10.602)
14) oneri diversi di gestione	45.469	93.410
Totale costi della produzione	11.133.706	10.371.836
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	117.768	96.945
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.798	375
Totale proventi diversi dai precedenti	3.798	375
Totale altri proventi finanziari	3.798	375
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.948	21.111
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.948	21.111
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.150)	(20.736)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	101.618	76.209
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.867	83.328
imposte differite e anticipate	(6.694)	(18.358)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.173	64.970
21) Utile (perdita) dell'esercizio	75.445	11.239

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	75.445	11.239
Imposte sul reddito	26.173	64.970
Interessi passivi/(attivi)	16.150	20.736
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	117.772	96.945
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	231.252	327.806
Ammortamenti delle immobilizzazioni	368.731	363.370
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	599.983	691.176
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	717.755	788.121
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(64.981)	(10.602)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(817.836)	(466.941)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	463.658	(33.381)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(82.327)	4.514
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	202.614	(44.924)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	250.422	458.568
Totale variazioni del capitale circolante netto	(48.450)	(92.766)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	669.305	695.355
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(16.150)	(20.736)
(Imposte sul reddito pagate)	(26.173)	(64.970)
(Utilizzo dei fondi)	(223.753)	(196.066)
Totale altre rettifiche	(266.076)	(281.772)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	403.229	413.583
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(427.714)	(261.817)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(115.692)	(106.848)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.960)	-
Disinvestimenti	-	1.500
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(545.366)	(367.165)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	203.656	5.257
Accensione finanziamenti	(51.258)	(50.853)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	1
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	152.400	(45.595)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	10.263	823
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	19.399	18.255
Assegni	-	115
Danaro e valori in cassa	185	391
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	19.584	18.761
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	29.681	19.399
Danaro e valori in cassa	162	185
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	29.843	19.584

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile pari ad euro 75.445,47 contro un utile di euro 11.239,00 dell'esercizio precedente.

Introduzione

Il presente bilancio è stato redatto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e dei Principi Contabili Nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

E' costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla relazione sulla gestione e dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 e 2427 bis del Codice Civile ed in cui vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta. I dati esposti nello stato patrimoniale, nel conto economico e nella nota integrativa sono conformi alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute e risultano comparabili con le stesse voci allocate nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2023.

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).

Le informazioni circa i criteri di valutazione relativi alle singole voci patrimoniali ed economiche saranno fornite di seguito seguendo il relativo ordine di rappresentazione in bilancio.

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 della Società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa) adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Gli Amministratori redigono semestralmente la situazione economica, patrimoniale e finanziaria. Inoltre, l'andamento dei flussi economici e la situazione finanziaria sono monitorate altresì con cadenze mensili e trimestrali.

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

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze in merito alla capacità dell'azienda di permanere in tale condizione, nè sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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 2024, 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.

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 sostenuto per la realizzazione del sito web della Società.
I costi per migliorie su beni di terzi sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata dei contratti che consentono alla Società il godimento dei beni stessi o sulla base della vita utile residua, se stimata minore.
Il costo sostenuto nel 2023 in sede di stipula del contratto di affidamento dei servizi di raccolta con il Comune di Massa Lubrense è stato ammortizzato in un periodo dipendente dalla durata del contratto stesso.
Gli acconti per immobilizzazioni immateriali, che non sono oggetto di ammortamento, sono relativi agli importi corrisposti ai fornitori per la esecuzione dei lavori di ristrutturazione dei locali ARIPS a Sorrento in via degli Aranci n. 41, destinati ad accogliere la nuova sede sociale e amministrativa della Società. Tali lavori sono stati ultimati nel corso del primo trimestre del 2025.
Alla luce di quanto precede, i criteri di ammortamento evidenziati si ritengono ben rappresentati dalle seguenti aliquote:

Categorie	coeff. 2023
Spese realizzazione sito web	20%
Oneri pluriennali per migliorie beni di terzi	20%
Oneri contratto affidamento Massa Lubrense	33.33%

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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.440	13.000	14.485	-	181.053	211.978
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.440	9.800	14.485	-	-	27.725
Valore di bilancio	-	3.200	-	-	181.053	184.253
Variazioni nell'esercizio						

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	99.208	42.764	141.972
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(26.280)	(26.280)
Altre variazioni	-	(1.600)	-	-	(71.592)	(73.192)
Totale variazioni	-	(1.600)	-	99.208	(55.108)	42.500
Valore di fine esercizio						
Costo	-	13.000	-	99.208	125.945	238.153
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	11.400	-	-	-	11.400
Valore di bilancio	-	1.600	-	99.208	125.945	226.753

Immobilizzazioni immateriali concesse in locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisizione, di produzione o di conferimento e rettificate 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.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è quindi stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Categorie	Coeff. 2023
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	10%
Attrezzatura varia e minuta	25%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Automezzi e autocarri	10%
Autovetture	25%
Motoveicoli	25%

In base a quanto stabilito dall'art. 2423-bis, comma 1, numero 6, c.c., i criteri di ammortamento dei cespiti non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I costi di manutenzione degli automezzi aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi mentre le spese di manutenzione e riparazione che non comportano incremento del valore patrimoniale dei beni sono imputate al conto economico dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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	440.521	1.146.818	2.080.869	-	3.705.804
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.596	130.408	864.792	1.574.746	-	2.607.542
Valore di bilancio	-	310.113	282.026	506.123	-	1.098.262
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	43.452	114.528	276.830	24.250	459.060
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.750	340.867	15.000	357.617
Ammortamento dell'esercizio	-	52.254	84.032	159.323	-	295.609
Altre variazioni	-	1	(260)	326.600	-	326.341
Totale variazioni	-	(8.801)	28.486	103.240	9.250	132.175
Valore di fine esercizio						
Costo	37.596	483.974	1.259.336	2.002.697	9.250	3.792.853
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.596	182.662	948.824	1.393.334	-	2.562.416
Valore di bilancio	-	301.312	310.512	609.363	9.250	1.230.437

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Nel prosieguo della presente nota integrativa vengono fornite le informazioni complementari previste dall'art. 2427, co. 1, n. 22, del C.C., inerenti alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	813.551
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	62.358
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	706.232
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	27.140

N.: 1

Codice bene in leasing: Contratto di leasing n°: VL/165644 Del: 26/07/2023

Denominazione societa' di leasing: BANCA PRIVATA LEASING SPA

Descrizione bene locato: ATTREZZATURA A VASCA RSU + COSTIPATORE

Data stipula: 26/07/2023 Data inizio: 27/07/2023 Data fine: 04/08/2028 Data riscatto: 04/08/2028

	Importo
Costo storico del bene:	63.000
Di cui fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio precedente:	3.937
Valore attuale delle rate di canone non scadute:	38.523
Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio:	3.897
Ammortamenti virtuali dell'esercizio:	7.875
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio:	11.812
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione:	51.188

N.: 2**Codice bene in leasing:** BCP1-2024 **Contratto di leasing n°:** ST111525 **Del:** 28/03/2024**Denominazione societa' di leasing:** FRAER LEASING**Descrizione bene locato:** COMPATTATORE SCALVENZI**Data stipula:** 28/03/2024 **Data inizio:** 28/03/2024 **Data fine:** 28/03/2029 **Data riscatto:** 28/03/2029

	Importo
Costo storico del bene:	42.500
Valore attuale delle rate di canone non scadute:	33.600
Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio:	1.465
Ammortamenti virtuali dell'esercizio:	2.656
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio:	2.656
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione:	39.844

N.: 3**Codice bene in leasing:** BCP2-2024 **Contratto di leasing n°:** TS111466 **Del:** 28/03/2024**Denominazione societa' di leasing:** FRAER LEASING**Descrizione bene locato:** COMPATTATORE FARID + SISTEMI COSTIPAZIONE**Data stipula:** 28/03/2024 **Data inizio:** 28/03/2024 **Data fine:** 28/03/2029 **Data riscatto:** 28/03/2029

	Importo
Costo storico del bene:	341.061
Valore attuale delle rate di canone non scadute:	270.343
Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio:	12.299
Ammortamenti virtuali dell'esercizio:	21.316
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio:	21.316
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione:	319.745

N.: 4**Codice bene in leasing:** BNL1-2024 **Contratto di leasing n°:** A1F05731 **Del:** 01/03/2024**Denominazione societa' di leasing:** BNL LEASING SPA**Descrizione bene locato:** GRU CARICATRICE + CASSONE SCARRABILE**Data stipula:** 01/03/2024 **Data inizio:** 01/03/2024 **Data fine:** 28/02/2029 **Data riscatto:** 28/02/2029

	Importo
Costo storico del bene:	204.385
Valore attuale delle rate di canone non scadute:	159.939
Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio:	7.741
Ammortamenti virtuali dell'esercizio:	12.774
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio:	12.774
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione:	191.611

N.: 5**Codice bene in leasing:** BNL2-2024 **Contratto di leasing n°:** A1F59967 **Del:** 12/11/2024**Denominazione societa' di leasing:** BNL LEASING SPA

Descrizione bene locato: COMPATTATORI

Data stipula: 12/11/2024 **Data inizio:** 12/11/2024 **Data fine:** 12/11/2029 **Data riscatto:** 12/11/2029

	Importo
Costo storico del bene:	54.900
Valore attuale delle rate di canone non scadute:	48.886
Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio:	417
Ammortamenti virtuali dell'esercizio:	6.862
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio:	6.862
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione:	48.038

N.: 6

Codice bene in leasing: BNL3-2024 **Contratto di leasing n°:** A1F59968 **Del:** 12/11/2024

Denominazione societa' di leasing: BNL LEASING SPA

Descrizione bene locato: SPAZZATRICE

Data stipula: 12/11/2024 **Data inizio:** 12/11/2024 **Data fine:** 12/11/2029 **Data riscatto:** 12/11/2029

	Importo
Costo storico del bene:	174.000
Valore attuale delle rate di canone non scadute:	154.941
Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio:	1.321
Ammortamenti virtuali dell'esercizio:	10.875
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio:	10.875
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione:	163.125

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al loro valore nominale determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie è rappresentativo dei crediti derivanti da rapporti contrattuali durevoli e si riferiscono a somme di denaro versate dalla Società a garanzia di contratti di somministrazione stipulati per l'ordinaria attività d'impresa e a titolo di depositi cauzionali relativi ai contratti di locazione in essere.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	31.812	1.960	33.772	32.380	1.392
Totale crediti immobilizzati	31.812	1.960	33.772	32.380	1.392

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

Depositi cauzionali su contratti commerciali	6.755
Deposito cauzionale Comune di Sorrento	23.665
Deposito cauzionale GORI	1.392
Totale	31.812

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	33.772	33.772
Totale	33.772	33.772

Attivo circolante

L'attivo circolante, pari a euro 3.393.084 al 31 dicembre 2024, si compone dei seguenti elementi:

- rimanenze:	141.444
- crediti:	3.221.797
- disponibilità liquide:	29.843

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 a materiale di consumo a rapido giro impiegato nei servizi ambientali forniti dalla Società.

Come è dato riscontrare nella tabella di seguito riportata, le rimanenze subiscono un incremento complessivamente pari ad euro 64.981.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	76.463	64.981	141.444
Totale rimanenze	76.463	64.981	141.444

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 l'accantonamento ad un apposito fondo svalutazione prudentemente determinato sulla base di un'attenta valutazione del rischio connesso all'esigibilità dei crediti stessi.

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.001.324	799.369	2.800.693	2.800.693
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	107.456	250.572	358.028	358.028

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	20.151	6.694	26.845	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.887	(16.656)	36.231	36.231
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.181.818	1.039.979	3.221.797	3.194.952

La voce **Crediti verso clienti** comprende crediti verso clienti per fatture già emesse pari ad euro 2.264.685 e crediti verso clienti per fatture da emettere pari ad euro 791.953.

Come già segnalato, 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, per cui l'ammontare totale dei crediti di euro 3.056.818 risulta ridotto a euro 2.800.693.

Nel corso dell'esercizio il fondo svalutazione crediti ha subito la seguente movimentazione:

Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine esercizio
237.477	18.468	0	255.945

La somma di euro 18.468 portata ad incremento del fondo è da ritenersi congrua e prudente in quanto è stata determinata in misura tale che l'accantonamento di fine esercizio di euro 255.945 complessivamente raggiunto a copertura delle potenziali perdite sui crediti attualmente in contestazione, sia corrispondente all'ammontare esatto della quota parte degli stessi che, all'esito della definitiva formalizzazione degli accordi già presi per la definizione bonaria delle procedure in corso, non saranno riconosciuti alla Società.

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

Credito imposta Zes unica	269.549
Altri crediti v/Erario	855
Erario c/rimborso IRAP	204
Credito Carbon Tax	7.422
Erario c/bonus DL 66/2014	9.284
Credito imposta invest. 4.0	20.282
Credito IRES	39.892
Credito IRAP	10.540
Totale	358.028

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: +6.694

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

Crediti verso dipendenti c/anticipi	29.454
Crediti per anticipazioni	1.350
Acconti a fornitori	3.571
Altri crediti v/fornitori	1.856
Totale	36.231

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	2.800.693	2.800.693
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	358.028	358.028
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	26.845	26.845
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	36.231	36.231
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.221.797	3.221.797

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	19.399	10.282	29.681
Denaro e altri valori in cassa	185	(23)	162
Totale disponibilità liquide	19.584	10.259	29.843

Ratei e risconti attivi

Il principio della competenza temporale è stato realizzato per mezzo dell'iscrizione di ratei e risconti. Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, la cui entità varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio ammontano a euro 2.508.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	172	172
Risconti attivi	61.264	82.155	143.419
Totale ratei e risconti attivi	61.264	82.327	143.591

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 canoni leasing	61.675
Risconti attivi premi assicurativi azienda	49.690
Risconti attivi su interessi attivi	1.255
Risconti attivi pluriennali (oneri affidamento manutenzione verde Sorrento)	30.800
Ratei attivi su interessi attivi	172
Differenze di arrotondamento	-1

Totale: 143.591

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono 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 31/12/2024 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		
Capitale	103.200	-	-		103.200
Riserva legale	1.217	-	562		1.779
Altre riserve					
Riserva straordinaria	23.121	-	10.677		33.798
Varie altre riserve	-	-	2		2
Totale altre riserve	23.121	-	10.679		33.800
Utile (perdita) dell'esercizio	11.239	11.239	-	75.445	75.445
Totale patrimonio netto	138.777	11.239	11.241	75.445	214.224

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 2023 alla riserva legale e alla riserva straordinaria.

Negli ultimi tre esercizi non si è verificato alcun utilizzo delle riserve di patrimonio netto, essendosi proceduto in via sistematica all'accantonamento degli utili.

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	1.779	riserva di utili	A, B	1.779	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	33.798	riserva di utili	A, B, C	33.798	0	0
Varie altre riserve	2			-	0	0
Totale altre riserve	33.800			33.798	0	0
Totale	138.779			138.777	0	0
Quota non distribuibile				104.979		
Residua quota distribuibile				33.798		

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	2
Totale	2

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.

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	209.398
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.810
Utilizzo nell'esercizio	14.778

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	(10.968)
Valore di fine esercizio	198.430

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 eventuale 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	206.853	153.820	360.673	252.060	108.613
Debiti verso altri finanziatori	14.987	(1.422)	13.565	1.908	11.657
Debiti verso fornitori	1.848.517	463.658	2.312.175	2.312.175	-
Debiti tributari	122.047	(27.091)	94.956	94.956	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	209.787	9.770	219.557	219.557	-
Altri debiti	564.357	508.353	1.072.710	1.072.710	-
Totale debiti	2.966.548	1.107.088	4.073.636	3.953.366	120.270

Per quanto riguarda i **Debiti verso banche** il saldo è formato dal debito in linea capitale del mutuo chirografario contratto a inizio gennaio 2022 per il finanziamento degli investimenti programmati e poi realizzati dalla Società. 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 residuo verso Agos Ducato Spa di euro 13.565 per il finanziamento reattivo all'acquisto dell'autovettura aziendale.

Nella voce **Debiti verso fornitori** sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di fornitori derivanti dall'acquisizione di beni e servizi. In questa voce sono compresi debiti verso fornitori per fatture ricevute pari a euro 2.039.163 e debiti per fatture da ricevere pari a complessivi euro 273.012 riferiti a costi di competenza 2024 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	93.619
Erario c/rit. lav. autonomo	793
Rateizzo Agenzia Riscossione	39
Erario c/IVA	322
Add.le regionale c/rit. Irpef	172
Add.le comunale c/rit. Irpef	10
arrotondamenti	1
Totale	94.956

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.	111.957
INPS su ferie maturate	21.319
INAIL	7.960
INPS c/13ma e 14ma mensilità	19.863
FASDA	10.976
INAIL su ferie maturate	3.041

INAIL c/13ma e 14ma mensilità	2.731
Debito v/F.P. Previambiente	33.842
Debiti v/altri istituti di previdenza c.	7.868
Totale	219.557

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

Dipendenti c/retribuzioni	234.039
Dipendenti c/ferie da liquidare	104.048
Dipendenti c/pignoramenti	1.083
Dipendenti c/13ma e 14ma	96.038
Debiti per nolo area IACP	18.834
Debiti per nolo area Cimitero	36.852
Debiti per nolo automezzi	13.150
Debito fitto locali spogliatoio PdS	15.000
Debito per nolo via Cavottolo	8.208
Sindacati c/ritenute	41.631
Debiti v/amministratori	366
Debiti v/dipendenti c/cessione 5^	37.228
Note di credito da emettere	445.858
Debiti v/Collegio Sindacale	16.875
Debito v/Revisore legale	3.500
Totale	1.072.710

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	360.673	360.673
Debiti verso altri finanziatori	13.565	13.565
Debiti verso fornitori	2.312.175	2.312.175
Debiti tributari	94.956	94.956
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.557	219.557
Altri debiti	1.072.710	1.072.710
Debiti	4.073.636	4.073.636

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti verso soci per finanziamenti. Il mutuo chirografario sopra menzionato non è assistito da alcuna forma di garanzia.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	360.673	360.673
Debiti verso altri finanziatori	13.565	13.565
Debiti verso fornitori	2.312.175	2.312.175
Debiti tributari	94.956	94.956
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	219.557	219.557
Altri debiti	1.072.710	1.072.710
Totale debiti	4.073.636	4.073.636

Ratei e risconti passivi

In tale voce 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.
La voce in commento risulta composta dalle voci di seguito dettagliate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	86	1.255	1.341
Risconti passivi	338.647	201.359	540.006
Totale ratei e risconti passivi	338.733	202.614	541.347

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

Descrizione	Importo
Rateo interessi passivi	72
Ratei passivi canoni assistenza software	1.269
Risconti pluriennali crediti d'imposta (beni strumentali + ZES unica)	540.006

Totale: 541.347

Nella voce "Ratei passivi" sono contenute principalmente le quote di interessi su mutui di competenza dell'esercizio che verranno liquidate nel 2025. I "Risconti passivi pluriennali" esprimono le quote di competenza di esercizi futuri dei contributi in conto impianti secondo la percentuale di ammortamento relativa ai beni cui si riferiscono. Nel corso dell'anno è stato imputato nella voce il contributo in conto impianti di euro 269.549, concesso nella forma di credito d'imposta, relativo agli investimenti effettuati nella ZES unica. A partire dal 2024, anno di entrata in funzione dei beni, ne viene rilasciata la quota di competenza dell'esercizio, unitamente alle quote dei contributi iscritti in esercizi precedenti, ascrivendola nella voce A.5) del conto economico secondo il criterio definito indiretto. Pertanto il residuo di competenza dei futuri esercizi è contenuto nella voce in esame. Si è ritenuto che tale criterio rappresenti con maggiore chiarezza il costo storico ed il valore dei beni oggetto di contributi pubblici.

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.

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

voce	valore esercizio precedente	variazioni dell'esercizio	valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.328.832	692.252	11.021.084
Variazione lavori in corso su ordinazione			
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi:			
- Proventi diversi	133.577		80.628
- Contributi in conto esercizio	6.372		149.762
Totale altri ricavi e proventi	139.949	90.441	230.390
Totale valore della produzione	10.468.781	782.693	11.251.474

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 di euro 90.442.

La composizione delle singole voci è la seguente:

ricavo per contributo relativo al rimborso parziale dei costi richiesto per la partecipazione al bando di assunzione personale pari a euro 2.610; sopravvenienze attive di natura ordinaria per un importo complessivo di euro 8.568; contributi in conto esercizio pari ad euro 149.762; quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto impianti in forma di crediti d'imposta per l'acquisto di beni strumentali imputati a conto economico per complessivi euro 68.191; somme ricevute a titolo di risarcimento sinistri pari a euro 1.250; rimborso spese varie pari a euro 9.

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 18.571;
- credito d'imposta investimenti nella ZES Unica: la quota di competenza dell'esercizio è di euro 24.618;
- 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 25.001.

La contabilizzazione di tali contributi è stata effettuata con la tecnica dei risconti passivi (metodo indiretto) per cui ciascun contributo viene rilevato come ricavo nel conto economico dell'esercizio in misura corrispondente all'aliquota di ammortamento applicata ai beni strumentali che lo hanno determinato.

I **contributi in conto esercizio**, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica e sono i seguenti:

- credito d'imposta per riduzione delle accise del gasolio consumato ("carbon tax") per euro 7.422;
- contributo di € 142.340 in forma di finanziamento a fondo perduto erogato da CoReVe a fronte di spese sostenute nel corso dell'esercizio per l'acquisto di attrezzature e per la realizzazione di progetti di comunicazione a supporto della raccolta differenziata di vetro.

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 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 dei comuni di Sorrento, Piano di Sorrento e Massa Lubrense;
- servizi afferenti la gestione del verde pubblico e la manutenzione stradale.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi raccolta	10.379.538
Ricavi manutenzione verde pubblico	641.546
Totale	11.021.084

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	11.021.084
Totale	11.021.084

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	838.926	22.924	861.850
7) Per servizi	3.699.258	509.909	4.209.167

8) Per godimento di beni di terzi	292.814	85.228	378.042
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	3.751.825	196.691	3.948.516
b) Oneri sociali	891.451	118.403	1.009.854
c) Trattamento di fine rapporto	182.978	29.807	212.785
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	123.578	22.229	145.807
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	108.424	-35.232	73.192
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	254.946	40.593	295.539
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	144.828	-126.361	18.467
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-10.602	-54.380	-64.982
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	93.410	-47.941	45.469
Totale dei costi della produzione	10.371.836	761.870	11.133.706

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	11.441
Altri	8.507
Totale	19.948

Per quanto concerne gli oneri finanziari, tale voce è diminuita per un importo pari ad Euro 217. Tale variazione trae origine essenzialmente da minori interessi su finanziamenti, logica conseguenza della diminuzione del debito in linea capitale connessa al pagamento delle rate. Gli interessi su affidamenti a breve sono aumentati, seppur in misura marginale, e sono correlati ad un maggior utilizzo delle linee a breve.

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	238
Arrotondamenti attivi	3.343
Abbuoni attivi finanziari	217

Totale: 3.798**Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari**

Descrizione	Importo
Arrotondamenti passivi	3.803
Interessi passivi indeducibili	445
Interessi passivi su acquisto veicoli deducibili al 20%	1.162
Interessi passivi bancari	6.045
Interessi passivi bancari per mutuo	5.396
Interessi passivi su dilazioni pagamento imposte	3.016
Abbuoni passivi finanziari	40
Interessi passivi di mora	26
Interessi passivi ravvedimento operoso	16
Differenze di arrotondamento	-1

Totale: 19.948

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 correnti sono state accantonate in base alle aliquote IRES ed IRAP vigenti al 31.12.2024 (rispettivamente 24% e 4,97%).

Le imposte differite iscritte in bilancio sono riepilogate nei prospetti che seguono, i quali riportano la determinazione delle differenze temporanee che le hanno generate 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 di parte del compenso all'organo di amministrazione di competenza dell'anno 2024; quota indeducibile delle spese di manutenzione eccedenti il 5% del costo dei beni materiali ammortizzabili anno 2024), 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 quote dei per compensi all'organo amministrativo di competenza dell'anno 2023 e costi per manutenzioni riportati dagli anni 2019 e 2023.

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	45.284
Differenze temporanee nette	45.284
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(20.152)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(6.694)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(26.845)

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compensi agli amministratori non corrisposti	800	800	24,00%	192
Manutenzioni, riparazioni, ammodernamento e trasformazioni	44.484	44.484	24,00%	10.676

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	101.619
Onere fiscale teorico IRES	24.389
Differenze permanenti in aumento	16.899
Differenza permanenti in diminuzione	117.069
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	1.449
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	348
Differenze temporanee imponibili:	
Accantonate nell'esercizio	63.751
Totale differenze temporanee imponibili (B)	63.751
Differenze temporanee deducibili:	
Riversate nell'esercizio relative a esercizi precedenti	17.394
Totale differenze temporanee deducibili (C)	17.394
Totale imponibile (A + B - C)	47.806
Totale imponibile fiscale	47.806
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	11.473

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24	24
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	-23,66	-26,16
+ Effetto delle differenze temporanee imponibili in es. successivi (B)	15,06	2,16
- Effetto delle differenze temporanee deducibili in es. successivi (C)	4,11	71,86
- Effetto derivante dall'abbattimento ACE e altre variazioni IRES		0,10

Aliquota effettiva IRES %	11,29	-71,96
---------------------------	-------	--------

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	5.453.200
Aliquota ordinaria IRAP %	4,97
Onere fiscale teorico IRAP	271.024
Differenze permanenti in aumento IRAP	26.518
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	32.424
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	5.447.294
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	270.731
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B + C)	5.447.294
Altre deduzioni rilevanti IRAP	5.016.840
Totale imponibile fiscale	430.454
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	21.394

Dettaglio imposte correnti, differite e anticipate contabilizzate in bilancio

		Esercizio precedente		Esercizio corrente
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		64.970		26.174
Imposte correnti		83.328		32.867
- Di cui per IRES	51.394		11.473	
- Di cui per IRAP	31.934		21.394	
Imposte differite e anticipate		-18.358		-6.693
Di cui per IRES		-18.358		-6.693
- Accantonamento imposte anticipate IRES	20.003		10.868	
- Riversamento imposte anticipate IRES	1.645		4.175	

Nota integrativa, altre informazioni

Nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata della tassonomia XBRL, le altre informazioni richieste dal Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria. Rispetto all'esercizio 2023 in cui il numero medio dei dipendenti è stato di 103,96 unità, l'aumento nell'esercizio è stato pari a 7,6 unità. Le assunzioni a tempo indeterminato sono state in numero di 16 unità e queste hanno consentito alla Società di usufruire della maxi deduzione ai fini Ires per le nuove assunzioni prevista dal D.Lgs. 216 /2023. Nel corso dell'anno 2024 si sono registrate due uscite di personale per pensionamento.

	Numero medio
Quadri	1.00
Impiegati	8.67
Operai	101.89
Totale Dipendenti	111.56

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che 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	18.400	17.500

I compensi spettanti al Consiglio di amministrazione e al Collegio sindacale di competenza dell'esercizio 2024 sono indicati al netto dei contributi previdenziali.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nel seguente prospetto è evidenziato il compenso spettante al revisore legale di competenza dell'esercizio 2024:

	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

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si evidenzia che la Società ha assunto impegni contrattuali i cui effetti non sono riportati nel bilancio di esercizio; al riguardo, in particolare, si segnala che l'importo complessivo dei canoni di leasing a scadere e da corrispondere alle società locatrici, incluso il valore di riscatto finale previsto dai contratti, è pari a complessivi euro 706.232.

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.

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate se non per i rapporti intrattenuti con gli Enti Pubblici soci, meglio dettagliati nella Relazione sulla gestione.

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

Non si segnalano eventi di rilievo, degni di nota, avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio in commento e che abbiano riguardato l'operatività propria dell'azienda.

Allo scopo di fornire un'informazione organica ed il più completa possibile circa la prevedibile evoluzione della gestione aziendale si riporta in ogni caso all'informativa riportata nella Relazione sulla Gestione.

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.

Per gli aiuti di Stato e de minimis ricevuti nel corso del 2024 si intende integralmente richiamato quanto pubblicato sul sito web del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato (RNA) sezione Trasparenza consultabile all'indirizzo <https://www.rna.gov.it/trasparenza/aiuti>.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 75.445,47 come segue:

- euro 3.772,27 alla riserva legale;
- euro 71.673,20 alla riserva straordinaria.

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.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

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.