

ANACAPRI SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016



Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAPRILE 30 - 80071 ANACAPRI (NA)
Codice Fiscale	05269961214
Numero Rea	NA 000000743416
P.I.	05269961214
Capitale Sociale Euro	110.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altri attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI ANACAPRI
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	39.722	48.395
II - Immobilizzazioni materiali	159.336	201.546
III - Immobilizzazioni finanziarie	270	270
Totale immobilizzazioni (B)	199.328	250.211
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	34.234	40.298
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	485.805	540.988
Totale crediti	485.805	540.988
IV - Disponibilità liquide	281.756	50.402
Totale attivo circolante (C)	801.795	631.088
D) Ratei e risconti	23.139	27.202
Totale attivo	1.024.262	909.161
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	110.000	110.000
IV - Riserva legale	2.421	140
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.351	(39.994)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	37.138	45.626
Totale patrimonio netto	152.910	115.772
B) Fondi per rischi e oneri	161.680	98.392
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	403.023	343.379
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	267.627	311.579
Totale debiti	267.627	311.579
E) Ratei e risconti	39.022	40.039
Totale passivo	1.024.262	909.161

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico

A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.762.159	2.716.542
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.694	11.211
Totale altri ricavi e proventi	6.694	11.211

Totale valore della produzione

2.768.853 2.727.753

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	307.384	280.979
7) per servizi	657.518	640.494
8) per godimento di beni di terzi	44.133	70.072
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.028.715	1.011.397
b) oneri sociali	325.765	336.733
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	74.704	68.321
c) trattamento di fine rapporto	69.221	65.856
d) trattamento di quiescenza e simili	5.483	2.465
Totale costi per il personale	1.429.184	1.416.451
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	67.915	65.894
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.173	10.924
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	56.742	54.970
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	30.980	58.252
Totale ammortamenti e svalutazioni	98.895	124.146
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.064	(4.403)
12) accantonamenti per rischi	49.767	357
14) oneri diversi di gestione	30.355	49.994
Totale costi della produzione	2.623.300	2.578.090

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)

C) Proventi e oneri finanziari

16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	523	120
Totale proventi diversi dai precedenti	523	120
Totale altri proventi finanziari	523	120
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.432	5.786
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.432	5.786
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.909)	(5.666)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	143.644	143.997
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	106.506	98.371
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	106.506	98.371
21) Utile (perdita) dell'esercizio	37.138	45.626

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, evidenzia un utile di euro 37.138 contro un utile di euro 45.626 dell'esercizio precedente.

Esso è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai **Principi Contabili Nazionali**, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente. In particolare, in conformità al D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139, attuativo della Direttiva Comunitaria Europea 2013/34/UE che, tra l'altro, ha eliminato la sezione E (area straordinaria) del Conto Economico, e in osservanza dei nuovi principi contabili, si è provveduto a riclassificare i proventi e gli oneri straordinari, sulla base della loro natura, all'interno delle classi del conto economico. Al fine di rendere il bilancio



- comparabile, le medesime voci del conto economico dell'esercizio 2015, aventi identica natura, sono state anch' esse riclassificate nel conto economico, così come meglio specificato nella presente nota integrativa - conto economico.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

La società gestisce i servizi di spazzamento, raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti solidi urbani nel Comune di Anacapri in base alla Convenzione per l'affidamento di servizi di igiene

ambientale sottoscritta il 30/12/2005, modificata con delibera di Consiglio Comunale n. 28 del 27 aprile 2007, rinnovata fino al 31 dicembre 2013 con delibera del Consiglio Comunale n. 11 del 27/04/2011 e prorogata al 31 dicembre 2020 con delibera di Consiglio Comunale n. 53 del 30/10/2013.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.



A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'S' or a similar character.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	111.886	594.232	270	706.388
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	63.491	392.686		456.177
Valore di bilancio	48.395	201.546	270	250.211
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.500	20.142	-	22.642
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	+	200	-	200
Ammortamento dell'esercizio	11.173	56.742		67.915
Altre variazioni	-	(5.410)	-	(5.410)
Totale variazioni	(8.673)	(42.210)	-	(50.883)
Valore di fine esercizio				
Costo	114.386	608.764	270	723.420
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	74.664	449.428		524.092
Valore di bilancio	39.722	159.336	270	199.328

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

"Licenze d'uso software a tempo indeterminato" sono iscritte al costo di acquisto, avvenuto nel 2009, e risultano completamente ammortizzate;

la voce "Concessioni, licenze e simili" si riferisce all'acquisto dell'autorizzazione autotrasporto merci in conto terzi, iscritta al costo di acquisto ed ammortizzata sulla base della residua possibilità di utilizzazione, e precisamente considerando la durata prevista per la gestione del servizio di igiene ambientale indicato nella Convenzione sottoscritta con il Comune di Anacapri (31/12/2020);

Le "Altre immobilizzazioni immateriali" si riferiscono:

- al conto "Lavori straordinari su beni di terzi" relativo a spese effettuate su beni di proprietà comunale, concessi in uso alla società;

- al conto "Altri costi ad utilizzazione Pluriennale da ammortizzare" relativo alla realizzazione del nuovo sito web.

I coefficienti di ammortamento applicati sono i seguenti:

- Lic.ze uso software a tempo indeterm. 25%
- Concessioni, licenze, e dir. sim. 9,09%
- Lavori straordinari su beni di terzi 10%
- Altri costi ad utilizzazione Pluriennale da ammortizzare 20%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'Ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.150	5.500	104.236	111.886
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.150	3.000	58.341	63.491
Valore di bilancio	-	2.500	45.895	48.395
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.500	2.500
Ammortamento dell'esercizio	-	500	10.673	11.173
Totale variazioni	-	(500)	(8.173)	(8.673)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.150	5.500	106.736	114.386
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.150	3.500	69.015	74.664
Valore di bilancio	-	2.000	37.722	39.722

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote

sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Costruzioni leggere 10%

Impianti e macchinario:

Impianti generici 12%

Impianti specifici 10%

Attrezzature industriali e commerciali:

Attrezzature industriali e commerciali 12%

Attrezzature varie e minute (inf. 516,46) 100%

Contenitori 25%

Mobili e macchine d'ufficio:

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%

Macchine elettromeccaniche d'ufficio 20%

Automezzi:

Autocarri 20%

Autovetture 25%

Motoveicoli 25%

Ciclomotori 25%

Altri beni:

Arredamento 12%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio, relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti, è di seguito riportato.

Si precisa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	7.575	63.556	153.910	369.191	594.232
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.397	9.777	110.454	270.058	392.686
Valore di bilancio	5.178	53.779	43.456	99.133	201.546
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	5.410	8.518	6.214	20.142
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	200	200
Ammortamento dell'esercizio	700	6.404	14.382	35.256	56.742
Altre variazioni	-	(5.410)	-	-	(5.410)
Totale variazioni	(700)	(6.404)	(5.864)	(29.242)	(42.210)
Valore di fine esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Costo	7.575	63.556	162.428	375.206	608.764
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.097	16.181	124.836	305.315	449.428
Valore di bilancio	4.478	47.375	37.592	69.891	159.336

La voce "Terreni e Fabbricati" si riferisce a costi sostenuti per l'acquisto di costruzioni leggere.

La voce "Impianti e macchinario" comprende gli impianti generici e gli impianti specifici.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende le attrezzi industriali, le attrezzi varie e minute e i contenitori.

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" comprende: mobili e macchine ordinarie d'ufficio, macchine eletromecaniche d'ufficio, autocarri, autovetture, motoveicoli, ciclomotori Ape 50 e arredamento.

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali risulta incrementato di euro 56.742 per le quote ordinarie di ammortamento.

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Attivo circolante

Si presentano, nel prospetto che segue, la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Rimanenze	34.234	40.298	(6.064)
Crediti verso clienti	309.457	322.692	(13.235)
Crediti tributari	175.180	209.561	(34.381)
Altri crediti iscritti nell'attivo circolante	1.168	8.735	(7.567)
Disponibilità liquide	281.756	50.402	231.354
Totale	801.795	631.688	170.107

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto. Il criterio di valutazione adottato non è variato rispetto all'esercizio precedente.

La voce "Crediti v/clienti" è così composta:

Crediti v/so clienti	147.499
Fatture da emettere	251.824
	Totale crediti
	399.323
Fondo svalutazione rischi su crediti v/clienti art. 106	(3.647)
Fondo svalutazione rischi su crediti v/clienti art. 101	(32.362)
Fondo svalutazione rischi su crediti v/clienti tassato	(53.857)
	Valore netto
	309.457

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di apposito fondo di svalutazione al quale viene accantonato un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio.

Tale fondo ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

F.do svalutaz. Rischi su crediti	saldo iniziale	utilizzi	accantonamenti	saldo finale
ex art. 106	1.813	-	1.834	3.647
ex art. 101	19.158	272	13.476	32.362
tassato	38.187	-	15.670	53.857
Totale	59.158	272	30.980	89.866

L'accantonamento dell'esercizio 2016 si riferisce al credito vantato dalla società per fatture emesse negli anni 2006 e 2007 per la tariffa rifiuti. Tali crediti furono successivamente affidati ad "Equitalia Servizi di Riscossione spa" per curare l'incasso delle somme non pagate. Nel 2016 è stato affidato alla società "Areariscossioni srl" la gestione del servizio di riscossione coattiva di tali ruoli TIA, attualmente in giacenza presso Equitalia. Le procedure relative al passaggio di consegna dei ruoli saranno attivate nel corso del 2017.

Alla luce di quanto sopra, prudenzialmente si è ritenuto opportuno procedere ad una svalutazione dei crediti senza stralciarli.

In particolare, sono state svalutate le partite che si presumono prescritte, di complessive euro 13.476 - e considerate perdite ai fini fiscali - e si è operata una svalutazione di euro 17.504 sui restanti crediti.

La voce "Crediti tributari" è così composta:

Erario c/lva	157.159
Regioni c/lrap	18.021
	175.180

La voce "Altri crediti iscritti nell'attivo circolante" di euro 6.512, viene indicata al netto del "Fondo rischi su altri crediti" di euro 5.344. La voce si riferisce principalmente ad un credito per addizionale regionale e comunale, il cui importo è stato prudenzialmente accantonato.

Si precisa che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente comunale, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ~~a esso~~ pertinenti.

Si riferiscono al risconto di assicurazioni RCA, assicurazioni non obbligatorie e canoni di leasing.



Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.



Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 110.000 è interamente sottoscritto e versato e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva Legale		2.421		
Ris. Statutarie				
TOTALE	2.421			

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	110.000	-	-		110.000
Riserva legale	140	2.281	-		2.421
Utili (perdite) portati a nuovo	(39.994)	43.345	-		3.351
Utile (perdita) dell'esercizio	45.626	-	45.626	37.138	37.138
Totale patrimonio netto	115.772	45.626	45.626	37.138	152.910

La riserva legale è aumentata di euro 2.281 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera assembleare del 27 maggio 2016.

Gli utili portati a nuovo hanno avuto un aumento di euro 3.351 per effetto del residuo utile dell'esercizio precedente non distribuito, né assegnato ad altra riserva.

Si precisa infine che una quota di utile dell'anno precedente, pari a euro 39.994, è stato destinato a copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	110.000	
Riserva legale	2.421	A - B
Utili portati a nuovo	3.351	A - B
Totale	115.772	



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

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	98.392
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	63.288
Totale variazioni	63.288
Valore di fine esercizio	161.680

Il fondo per rischi e oneri è relativo ad accantonamenti dell'esercizio per somme rimborsate da terzi per debiti previdenziali iscritti a ruolo e per l'importo residuo delle rate dovute ad Equitalia per contributi e sanzioni, al cui pagamento provvede, per quanto di competenza, il precedente consulente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	343.379
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	69.221
Utilizzo nell'esercizio	8.529

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Altre variazioni	(1.048)
Totale variazioni	59.644
Valore di fine esercizio	403.023

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell' esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	311.579	(43.952)	267.627	267.627

La voce "Debiti" comprende i seguenti conti:

Debiti v/so fornitori euro 78.066
 Fatture da ricevere euro 51.334
 Erario c/ires euro 16.137
 Erario c/to imposta sostit. tfr euro 362
 Erario c/to rit. lavoro dipend. euro 5.356
 Erario c/to rit. lavoro autonomo euro 1.865
 Regioni c/to rit. Addiz. Irpef euro 454
 Comuni c/to ritenute addiz. Irpef euro 90
 Inps c/to contributi soc. lav. dipendenti euro 36.903
 Inpdap c/to contrib. soc. lav. dip. Euro 5.599
 Deb. v/so fondo prev.nza complementare euro 251
 Amministratori c/compensi euro 907
 Dipendenti c/to retribuzioni euro 57.373
 Tributo provinciale euro 3.907
 Carte di credito euro 90
 Dipendenti c/to anticipi euro 100
 Deb. v/so soc. finanziarie per prestiti ai dipendenti euro 6.493
 Trattenute sindacali euro 627
 Anticipi per ricariche telefoniche euro 20
 Deb. v/so banca per oneri da addebitare euro 291
 Deb. v/so f.do assist.sanitaria integrativa euro 1.402

Si precisa che tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo e non esistono debiti che hanno una durata residua superiore a cinque anni.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	40.039	(1.017)	39.022
Totale ratei e risconti passivi	40.039	(1.017)	39.022

Il valore dei ratei passivi si riferisce al rateo per la rilevazione della quattordicesima, delle ferie non godute e dei relativi contributi di competenza dell'esercizio.



Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

A sintetico commento delle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono esposte le seguenti informazioni:

la ripartizione dei ricavi delle vendite per categorie di attività e per aree geografiche; la composizione degli altri ricavi e proventi (voce A5); la composizione degli oneri diversi di gestione (voce B14); la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari (voce C17).

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

RIPARTIZIONE DEI RICAVI

Canone serv. Igiene ambientale	2.682.305
Ricavi vendita sacchi verdi	4.540
Ricavi raccolta diff. Privati	16.506
Contributi raccolta differenziata	13.219
Ricavi pulizia casa comunale	39.508
Servizio affissione manifesti	2.131
Ricavi pulizia seggi elettorali	400
Altri ricavi relativi all'attività'	3.550
Totale	2.762.159

Il 100% dei ricavi si riferisce alla seguente area geografica: Comune di Anacapri (NA).

VOCE A5: ALTRI RICAVI E PROVENTI

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Abbuoni e arrotondamenti attivi	20	42
Sconti attivi	199	
Plusvalenze ordinarie non rateizzabili	200	
Sopravvenienze ordinarie attive	1.682	
Sopravvenienze attive/proventi straordinari	4.593	11.169
Totale	6.694	11.211

In conformità al D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139, attuativo della Direttiva Comunitaria Europea 2013/34/UE, che, tra l'altro, ha eliminato la sezione E (area straordinaria) del Conto Economico, e in osservanza del nuovo principio contabile OIC12, si è provveduto a riclassificare i proventi straordinari, sulla base della loro natura, all'interno delle classi del conto economico.

Le sopravvenienze attive/proventi straordinari si riferiscono a sanzioni ed interessi sul rateizzo in corso con l'Equitalia, rimborsati, nel corso dell'esercizio, dal precedente consulente per responsabilità professionale. Esse sono state ricollocate nella voce A5 del conto economico.

Al fine di rendere il bilancio comparabile, la medesima voce del conto economico relativo all'esercizio 2015, avente identica natura, è stata anch'essa riclassificata nella voce A5 del conto economico.



VOCE B14: ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Imposte e tasse	4.506	4.415
Altri oneri diversi di gestione	5.995	14.296
Sopravvenienze passive/oneri straordinari	19.854	31.283
Totale	30.355	49.994

Le sopravvenienze passive/oneri straordinari si riferiscono a rate pagate nel corso dell'anno del debito presso Equitalia per contributi e sanzioni, al cui pagamento provvede, per quanto di competenza, il precedente consulente.

Esse sono state ricollocate nella voce B14 del conto economico.

Al fine di rendere il bilancio comparabile, la medesima voce del conto economico relativo all'esercizio 2015, avente identica natura, è stata anch'essa riclassificata nella voce B14 del conto economico.



VOCE C17: RIPARTIZIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Interessi indeducibili	2.432
Totale	2.432

Gli interessi indeducibili sono interessi relativi alla rateizzazione del debito, iscritto a ruolo, verso enti previdenziali e interessi per la rateazione Inail, Ires ed Irap consentita.

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

Le imposte sono stanziate in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano a euro 106.506, di cui:

IRES euro 87.572

IRAP euro 18.934.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio 2016, ripartito per categoria, è il seguente:

Operai n. 20
Impiegati n. 4
Apprendisti n. 2

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

Il compenso spettante all'amministratore viene rappresentato nel seguente prospetto:

Amministratori	
Compensi	30.294

Il costo comprende gli oneri previdenziali a carico della società.

Non vi sono anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci né impegni assunti per loro conto.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale per:

- la revisione legale dei conti annuali;
- gli altri servizi di verifica;
- i servizi di consulenza fiscale;
- gli altri servizi diversi dalla revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.600
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.600

L'importo dei corrispettivi spettanti al revisore legale per la revisione legale dei conti annuali ammonta a euro 3.600.

L'importo dei corrispettivi di competenza per "altri servizi di verifica svolti" ammonta a euro zero.

L'importo dei corrispettivi di competenza per "servizi di consulenza fiscale" ammonta a euro zero.

L'importo dei corrispettivi di competenza per "altri servizi diversi dalla revisione contabile" ammonta a euro zero.



Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, alla data del 31 dicembre 2016:

Contratto di leasing Unicredit n. 313056 - PS/1592565 del 30/07/2012
Bene utilizzato: Autocarro IVECO targa EN690HX
Durata del contratto di leasing: 60 mesi
Valore di acquisto euro 124.904
Corrispettivo globale della locazione finanziaria euro 147.931
Canone anticipato euro 12.490
Rata euro 2.296
Prezzo per l'eventuale acquisto del bene alla scadenza del contratto (riscatto) euro 1.249
Impegno residuo al 31/12/2016 (canoni residui) euro 15.023

Con riferimento ai tre contratti di leasing in essere nel corso dell'esercizio 2016 (due terminati nel corso dell'anno), si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato (art. 2427, punto 22) c.c.):

Prospetto di cui al punto 22) dell'art.2427 c.c.

A01 - Contratto di leasing n. Unicredit 313056

- PS 1592565

Durata del contratto di leasing: 60 mesi

Bene utilizzato: Autocarro IVECO Magirus targa EN690HX

Valore attuale delle rate di canone non scadute

13.410

Onere finanziario effettivo

2.287

Valore netto al quale il bene sarebbe stato iscritto nel bilancio al 31/12/16, qualora fosse stato considerato immobilizzazione (a-c+/-d+/-e):

0

a) di cui valore lordo del bene 124.904

b) valore dell'ammortamento dell'esercizio 15.613

c) di cui valore del fondo di amm.to a fine esercizio 124.904

d) di cui rettifiche di valore 0

e) di cui riprese di valore 0

e) di cui riprese di valore 0

Prospecto di cui al punto 22) dell'art.2427 c.c.

A04 - Contratto di leasing n. Unicredit VL

1389521

Durata del contratto di leasing: 40 mesi

Bene utilizzato: Autocarro FD Gasolone targa ER070WP

Valore attuale delle rate di canone non scadute

0

Onere finanziario effettivo 168

Valore netto al quale il bene sarebbe stato iscritto nel bilancio al 31/12/16, qualora fosse stato considerato immobilizzazione (a-c+/-d+/-e):

4.250

a) di cui valore lordo del bene 34.000

b) valore dell'ammortamento dell'esercizio 8.500

c) di cui valore del fondo di amm.to a fine esercizio 29.750

d) di cui rettifiche di valore 0

e) di cui riprese di valore 0

Prospecto di cui al punto 22) dell'art.2427 c.c.

A05 - Contratto di leasing n. Unicredit VL

1389517

Durata del contratto di leasing: 40 mesi

Bene utilizzato: Autocarro FD Gasolone targa ER132WP

Valore attuale delle rate di canone non scadute

0

Onere finanziario effettivo 168

Valore netto al quale il bene sarebbe stato iscritto nel bilancio al 31/12/16,

qualora fosse stato considerato immobilizzazione (a-c+/-d+/-e):	4.250
a) di cui valore lordo del bene	34.000
b) valore dell'ammortamento dell'esercizio	8.500
c) di cui valore del fondo di amm.to a fine esercizio	29.750
d) di cui rettifiche di valore	0
e) di cui riprese di valore	0



Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO DELLA SOCIETA' CHE ESERCITA L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che la società è soggetta alla direzione ed al coordinamento dell'ente Comune di Anacapri, avente sede in Anacapri (NA) alla Via Caprile n 30, cod. fisc. 00511550634.

Nel prospetto riepilogativo che segue sono esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Comune di Anacapri.

CONTO DEL BILANCIO 2016

ENTRATE - Accertamenti

Titolo 1	
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	7.708.624
Titolo 2	
Trasferimenti correnti	324.789
Titolo 3	
Entrate extratributarie	1.791.850
Titolo 4	
Entrate in conto capitale	186.325
Titolo 5	
Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.253.086
Titolo 6	
Accensione prestiti	0
Titolo 7	
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0
Titolo 9	
Entrate per conto terzi e partite di giro	2.168.109
	TOTALE
	14.432.783

SPESE - Impegni

Titolo 1	
Spese correnti	8.544.969

Titolo 2		
Spese in conto capitale		621.115
Titolo 3		
Spese per incremento di attività finanziarie		2.000
Titolo 4		
Rimborso di prestiti		300.234
Titolo 5		
Chiusura anticipazioni da istituto/tesoriere/cassiere		0
Titolo 6		
Spese per servizi per conto terzi e partite di giro		2.168.109
	TOTALE	11.636.427

Azioni proprie e di societa' controllanti

La società non possiede, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis) C.C., modificato dall'art. 6 D.Lgs. 18/08/2015 n. 139, si specifica quanto segue.

La società, partecipata al 100% dal Comune di Anacapri, gestisce i servizi di igiene ambientale nel territorio comunale sulla base della Convenzione sottoscritta il 16 gennaio 2014, in esecuzione della delibera di Consiglio Comunale n. 53 del 30/10/2013, ed avente termine il 31/12/2020.

Il canone di gestione viene determinato annualmente in seguito all'approvazione, da parte del Consiglio Comunale, del Piano Tecnico Economico-Finanziario per la determinazione delle Tariffe di Igiene Ambientale.

Si evidenziano gli effetti sul conto economico e sullo stato patrimoniale:



Effetti sul conto economico:

Valore della produzione

Ricavi delle vendite euro 2.727.044

Trattasi dei ricavi relativi al canone e altri servizi aggiuntivi, con una incidenza sulla voce di bilancio del 98,73%

Effetti sullo stato patrimoniale:

Crediti commerciali euro 294.032

Trattasi del credito di euro 42.208 derivante da fatture emesse al Comune di Anacapri e non ancora incassate alla data di riferimento e di euro 251.824 per fatture da emettere di competenza dell'anno ma non emesse alla data del 31 dicembre 2016.

Ha una incidenza sulla voce di bilancio del 60,52%.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

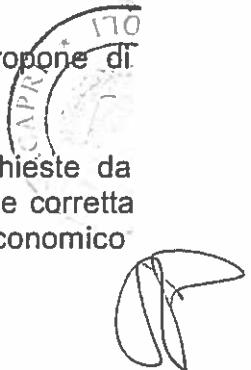
Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 evidenzia un utile di euro 37.138.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'Amministratore Unico propone di destinarlo come segue:

- accantonamento del 5% a riserva legale euro 1.857
- residuo di euro 35.281 da riportare a nuovo.

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2016 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.



A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'A' or 'M', is written over a circular stamp. The stamp contains the text 'ANACAPRI' around the top and '170' in the center. Below the stamp is a large, loose handwritten signature.

Nota integrativa, parte finale

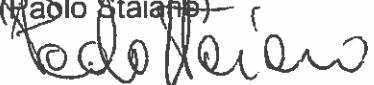
La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Si rimane a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Anacapri, 27 marzo 2017

L'amministratore unico
(Paolo Staiano)



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Staiano Paolo, amministratore unico, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese


Paolo Staiano