

FERMO A.S.I.T.E. SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	63900 FERMO (FM) VIA MAZZINI N. 4
Codice Fiscale	01746510443
Numero Rea	FM 170310
P.I.	01746510443
Capitale Sociale Euro	1.500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	TRATTAMENTO E SMALTIMENTO DI ALTRI RIFIUTI NON PERICOLOSI (382109)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI FERMO
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	22.004	24.067
6) immobilizzazioni in corso e acconti	9.611	-
7) altre	205.500	538.935
Totale immobilizzazioni immateriali	237.115	563.002
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.279.908	3.263.694
2) impianti e macchinario	8.119.673	7.966.407
3) attrezzature industriali e commerciali	450.725	400.997
4) altri beni	463.019	546.753
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	2.327.272	2.376.154
Totale immobilizzazioni materiali	14.640.597	14.554.005
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.609	22.577
Totale crediti verso altri	22.609	22.577
Totale crediti	22.609	22.577
Totale immobilizzazioni finanziarie	22.609	22.577
Totale immobilizzazioni (B)	14.900.321	15.139.584
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	24.037	14.638
Totale rimanenze	24.037	14.638
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.394.305	6.049.985
Totale crediti verso clienti	6.394.305	6.049.985
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.342.215	91.570
Totale crediti verso controllanti	1.342.215	91.570
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	738.203	445.967
Totale crediti tributari	738.203	445.967
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.851	25.246
Totale imposte anticipate	14.851	25.246
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	400.964	553.300
Totale crediti verso altri	400.964	553.300
Totale crediti	8.890.538	7.166.068
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.537.946	1.704.227
3) danaro e valori in cassa	2.241	4.125

Totale disponibilità liquide	1.540.187	1.708.352
Totale attivo circolante (C)	10.454.762	8.889.058
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	538.823	641.496
Totale ratei e risconti (D)	538.823	641.496
Totale attivo	25.893.906	24.670.138
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.500.000	1.500.000
IV - Riserva legale	300.000	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	678.355	-
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	678.354	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(174.051)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.489.394	2.312.406
Utile (perdita) residua	2.489.394	2.312.406
Totale patrimonio netto	4.967.748	3.638.355
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	522.218	971.709
3) altri	6.751.650	6.542.568
Totale fondi per rischi ed oneri	7.273.868	7.514.277
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	268.953	285.035
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	468.411	1.465.395
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.437.695	2.625.445
Totale debiti verso banche	2.906.106	4.090.840
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.104	11.104
Totale acconti	11.104	11.104
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.893.383	4.815.406
Totale debiti verso fornitori	4.893.383	4.815.406
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.880.691	2.264.753
Totale debiti tributari	1.880.691	2.264.753
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.444	167.407
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	176.444	167.407
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.848.086	1.197.010
Totale altri debiti	2.848.086	1.197.010
Totale debiti	12.715.814	12.546.520
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	667.523	685.951
Totale ratei e risconti	667.523	685.951
Totale passivo	25.893.906	24.670.138

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	2.388.000	2.388.000
Totale conti d'ordine	2.388.000	2.388.000

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.089.980	18.519.066
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.026	3.497
altri	39.530	56.381
Totale altri ricavi e proventi	43.556	59.878
Totale valore della produzione	19.133.536	18.578.944
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.250.403	1.453.681
7) per servizi	5.930.595	6.092.065
8) per godimento di beni di terzi	679.711	595.389
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.578.621	3.559.075
b) oneri sociali	1.074.440	1.053.535
c) trattamento di fine rapporto	269.307	244.992
e) altri costi	515.799	308.012
Totale costi per il personale	5.438.167	5.165.614
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	279.107	391.541
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	706.914	659.890
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	100.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.086.021	1.051.431
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.467)	(1.108)
13) altri accantonamenti	234.081	356.739
14) oneri diversi di gestione	164.055	269.972
Totale costi della produzione	14.767.566	14.983.783
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.365.970	3.595.161
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15.292	22.646
Totale proventi diversi dai precedenti	15.292	22.646
Totale altri proventi finanziari	15.292	22.646
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	147.098	183.104
Totale interessi e altri oneri finanziari	147.098	183.104
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(131.806)	(160.458)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	128.696	636.612
Totale proventi	128.696	636.612
21) oneri		
altri	394.156	333.650
Totale oneri	394.156	333.650
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(265.460)	302.962
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	3.968.704	3.737.665

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

imposte correnti	1.482.787	1.429.714
imposte anticipate	3.477	4.455
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.479.310	1.425.259

23) Utile (perdita) dell'esercizio	2.489.394	2.312.406
------------------------------------	-----------	-----------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.489.394.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, è una società multiservizi che opera nei seguenti settori:

- Gestione della rete di distribuzione del gas metano (servizio esternalizzato dal Comune di Fermo In ottemperanza a quanto previsto dal D. Lgs. 164/2000 decreto "Letta");
 - Raccolta e smaltimento rifiuti;
 - Pulizia della spiaggia;
 - Gestione della refezione scolastica e trasporto pasti per le mense comunali;
- Gestione dei parcheggi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe



(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Altri conti d'ordine	2.388.000	2.388.000	
	2.388.000	2.388.000	

In questa parte del bilancio è stato indicato l'importo delle garanzie bancarie rilasciate dal Comune di Fermo ad Istituti bancari che hanno concesso prestiti alla società.

La società sta utilizzando beni di terzi per la sua attività; non è stato possibile indicarne il valore perché la società non lo conosce

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro .

Saldo al 31/12/2015 Saldo al 31/12/2014 Variazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
237.115	563.002	(325.887)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 10%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, 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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	24.067	-	538.935	563.002
Valore di bilancio	24.067	-	538.935	563.002
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.240	9.611	-	13.851
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	60.631	60.631
Ammortamento dell'esercizio	6.303	-	272.804	279.107
Totale variazioni	(2.063)	9.611	(333.435)	(325.887)
Valore di fine esercizio				
Costo	22.536	9.611	783.084	815.231
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	532	-	577.584	578.116
Valore di bilancio	22.004	9.611	205.500	237.115

XBRL_Tab_0021_1

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti brevetti industriali					24.067
Altre					538.935
					563.002

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
14.640.597	14.554.005	86.592

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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 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 cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 1,5%,
- impianti tecnici: 5%,
- rete distribuzione gas 2%,
- impianti elettrici e generici: 4%,
- macchinari e attrezzature: 6%,
- mobili e arredi: 5%,
- macchine ufficio 10%,
- autocarri: 10%.

Qualora, 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.

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	3.392.462	
Ammortamenti esercizi precedenti	(128.768)	
Saldo al 31/12/2014	3.263.694	di cui terreni 2.932.092
Acquisizione dell'esercizio	54.980	
Ammortamenti dell'esercizio	(38.766)	
Saldo al 31/12/2015	3.279.908	di cui terreni 2.932.092

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	11.398.328
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.431.921)
Saldo al 31/12/2014	7.966.407
Acquisizione dell'esercizio	689.071
Ammortamenti dell'esercizio	(535.805)
Saldo al 31/12/2015	8.119.673

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	660.554
Ammortamenti esercizi precedenti	(259.557)
Saldo al 31/12/2014	400.997
Acquisizione dell'esercizio	95.657
Saldo al 31/12/2015	450.725

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.717.765
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.171.012)
Saldo al 31/12/2014	546.753
Acquisizione dell'esercizio	2.680
Ammortamenti dell'esercizio	(86.414)
Saldo al 31/12/2015	463.019

Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	2.376.154
Altre variazioni	(48.882)
Saldo al 31/12/2015	2.327.272

	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	3.392.462	11.398.328	660.554	1.717.765	2.376.154	19.545.263
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	128.768	3.431.921	259.557	1.171.012	-	4.991.258
Valore di bilancio	3.263.694	7.966.407	400.997	546.753	2.376.154	14.554.005
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	54.980	689.071	95.657	2.680	-	842.388
Ammortamento dell'esercizio	38.766	535.805	45.929	86.414	-	706.914
Altre variazioni	-	-	-	-	(48.882)	(48.882)
Totale variazioni	16.214	153.266	49.728	(83.734)	(48.882)	86.592
Valore di fine esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	3.447.442	12.033.135	756.212	1.720.444	2.327.272	20.284.505
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	167.534	3.913.462	305.487	1.257.425	-	5.643.908
Valore di bilancio	3.279.908	8.119.673	450.725	463.019	2.327.272	14.640.597

L'ammontare del costo attribuito ai terreni è stato determinato sulla base della perizia redatta in sede di conferimento dello stesso.

Il valore dei terreni è stato indicato, in ossequio al principio contabile OIC9, tenendo conto del confronto tra il valore recuperabile del terreno stesso (pari al suo valore d'uso) e il valore netto contabile.

Il valore d'uso di iscrizione, pertanto, tiene conto dei flussi reddituali poliennali che verranno generati dalla struttura nel suo complesso.

Per i terreni non sono state mai imputate quote di ammortamento.

Contributi in conto capitale

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 la società ha continuato a considerare contributi in conto capitale gli importi richiesti per gli allacci alla rete di distribuzione del gas. Per tali contributi è stato deciso di iscrivere gli importi in bilancio riportando tra le immobilizzazioni materiali le spese sostenute e tra i costi ed i ricavi la quota dell'esercizio sia della spesa che del contributo addebitato all'utente. Gli importi dei contributi di competenza degli esercizi successivi sono stati indicati tra i risconti passivi.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 12 nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

Attività	Importo
a) Contratti in corso	
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	189.950
relativi fondi ammortamento	189.950
b) Beni riscattati	
b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	(1.900)
Totale (a.6+b.1)	(1.900)

	Importo
Passività	
c) Debiti impliciti	
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	20.496
di cui scadenti nell'esercizio successivo	20.496
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	18.597
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	(1.900)
e) Effetto fiscale	(608)
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	(1.292)

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio

	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	18.141
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	275
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	17.866
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	5.714
c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	12.152

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società durante l'esercizio 2015 aveva in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

a) contratto di leasing n. PS/1293398 del 14/06/2010
durata del contratto giorni 1.826,

costo del bene in Euro 56.950 oltre iva,

Valore attuale delle rate di canone non scadute al 31/12/2015 Euro 0;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 0;

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 0;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 0.

b) contratto di leasing n. PS/1293218 dell'11/06/2010
durata del contratto giorni 1.826,

costo del bene in Euro 133.000 oltre iva,

Valore attuale delle rate di canone non scadute al 31/12/2015 Euro 0;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 0;

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 0;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 0.

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
22.609	22.577	32

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie**Azioni proprie****Partecipazioni**Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti**Crediti per tipologia**

Descrizione	V / Controllate	Fair value	V / collegate	Fair value	V / controllanti	Fair value	V / altri	Fair value
Altri crediti							22.609	
Totale							22.609	

Crediti

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Altri	22.577	32		22.609		
	22.577	32		22.609		

Nel bilancio non sono iscritti crediti immobilizzati per un valore superiore al loro *fair value*.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	22.577	32	22.609	22.609
Totale crediti immobilizzati	22.577	32	22.609	22.609

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	22.609	22.609
Totale	22.609	22.609

XBRL_Tab_0057_1

Valore delle immobilizzazioni finanziarie**Altri titoli**

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Fair value
Valore contabile					
Crediti verso altri				22.609	

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	22.609
Totale	22.609

Dettaglio del valore degli altri titoli

Descrizione	Valore contabile	Fair value
-------------	------------------	------------

Attivo circolanteRimanenze**Rimanenze magazzino**

Le rimanenze finali si riferiscono a merce acquistata nel corso dell'esercizio e non venduta, ed è rappresentata principalmente da raccordi e misuratori concernenti l'attività di distribuzione del gas metano e da ricambi e carburanti relativi all'impianto di compostaggio. La merce è iscritta al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando l'ultimo prezzo di acquisto che approssima il metodo LIFO.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
24.037	14.638	9.399

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	14.638	9.399	24.037
Totale rimanenze	14.638	9.399	24.037

Attivo circolante: crediti**Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore..

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
8.890.538	7.166.068	1.724.470

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	6.394.305			6.394.305	
Verso controllanti	1.342.215			1.342.215	
Per crediti tributari	738.203			738.203	
Per imposte anticipate	14.851			14.851	
Verso altri	400.964			400.964	
	8.890.538			8.890.538	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.049.985	344.320	6.394.305	6.394.305
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	91.570	1.250.645	1.342.215	1.342.215
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	445.967	292.236	738.203	738.203
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	25.246	(10.395)	14.851	14.851
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	553.300	(152.336)	400.964	400.964
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.166.068	1.724.470	8.890.538	8.890.538

Le imposte anticipate per Euro 14.851 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa..

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.394.305	6.394.305
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.342.215	1.342.215
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	738.203	738.203
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	14.851	14.851
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	400.964	400.964
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.890.538	8.890.538

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014		84.172	84.172
Utilizzo nell'esercizio		30.520	30.520
Accantonamento esercizio	32.74032.740	67.260	100.000

Saldo al 31/12/2015	32.740	120.912	153.652
----------------------------	---------------	----------------	----------------

Attivo circolante; disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.540.187	1.708.352	(168.165)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.704.227	(166.281)	1.537.946
Denaro e altri valori in cassa	4.125	(1.884)	2.241
Totale disponibilità liquide	1.708.352	(168.165)	1.540.187

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
538.823	641.496	(102.673)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	11.112	(11.112)	-
Altri risconti attivi	630.384	(91.561)	538.823
Totale ratei e risconti attivi	641.496	(102.673)	538.823

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Costi e ricavi da precedenti esercizi	17.268
Servizi Assistenza Misure compensative Biogas	505.142
Premi assicurativi	7.444
Altri di ammontare non apprezzabile	8.969
	538.823

Oneri finanziari capitalizzati

Nel costo non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Rimanenze

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	4.967.748	3.638.355	1.329.393

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.500.000	-	-	-	-		1.500.000
Riserva legale	-	-	-	300.000	-		300.000
Altre riserve							
Riserva straordinaria o facoltativa	-	1.160.000	-	1.838.355	-		678.355
Varie altre riserve	-	-	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	-	1.160.000	(1)	1.838.355	-		678.354
Utili (perdite) portati a nuovo	(174.051)	-	-	174.051	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	2.312.406	-	-	2.489.394	2.312.406	2.489.394	2.489.394
Totale patrimonio netto	3.638.355	1.160.000	(1)	4.801.800	2.312.406	2.489.394	4.967.748

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

XBRL_Tab_0238_1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.500.000	conferimento	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-		A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-		A, B	-
Riserva legale	300.000	Destin..Utili	A, B,	-
Riserva statutaria	-		A, B	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	678.355	Destin. Utili	A, B, C	678.355
Varie altre riserve	(1)		A, B, C	(1)
Totale altre riserve	678.354		A, B, C	678.354.678.354
Utili portati a nuovo	-		A, B, C	-
Totale	2.478.354			678.354
Residua quota distribuibile				678.354

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	Arrotondamento	(1)
Totale	(1)		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci
Non vi sono Riserve di rivalutazione e Riserve statutarie.

Nel patrimonio netto, non sono presenti le seguenti poste:

- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.
- Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non vi sono riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale con utilizzo della riserva.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
7.273.868	7.514.277	(240.409)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	971.709	6.542.568	7.514.277
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	234.081	234.081
Utilizzo nell'esercizio	449.491	24.999	474.490

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Totale variazioni	(449.491)	209.082	(240.409)
Valore di fine esercizio	522.218	6.751.650	7.273.868

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Gli accantonamenti relativi agli altri fondi per rischi ed oneri si riferiscono: ai costi previsti per la gestione della discarica nei periodi successivi alla sua chiusura (post-mortem). La quota accantonata per il post-mortem è stata determinata sulla base di valutazioni relative ai costi futuri da sostenere e della quantità di rifiuti effettivamente immessa in discarica alla data di chiusura dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
268.953	285.035	(16.082)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	285.035
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.907
Utilizzo nell'esercizio	19.989
Totale variazioni	(16.082)
Valore di fine esercizio	268.953

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
12.715.814	12.546.520	169.294

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 4 C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Acconti	11.104			11.104				
Debiti verso fornitori	4.893.383			4.893.383				
Debiti tributari	1.880.691			1.880.691				
Debiti verso istituti di previdenza	176.444			176.444				
Altri debiti	2.848.086			2.848.086				
	10.278.119	2.010.465	427.230	12.715.814				

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scaduta entro l'esercizio	Quota scaduta oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	4.090.840	(1.184.734)	2.906.106	468.411	2.437.695	427.230
Acconti	11.104	-	11.104	11.104	-	-
Debiti verso fornitori	4.815.406	77.977	4.893.383	4.893.383	-	-
Debiti tributari	2.264.753	(384.062)	1.880.691	1.880.691	-	-
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	167.407	9.037	176.444	176.444	-	-
Altri debiti	1.197.010	1.651.076	2.848.086	2.848.086	-	-
Totale debiti	12.546.520	169.294	12.715.814	10.278.119	2.437.695	427.230

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015, pari ad Euro 2.906.106, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.906.106	2.906.106
Acconti	11.104	11.104
Debiti verso fornitori	4.893.383	4.893.383
Debiti tributari	1.880.691	1.880.691
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	176.444	176.444
Altri debiti	2.848.086	2.848.086
Debiti	12.715.814	12.715.814

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.906.106	2.906.106
Acconti	11.104	11.104
Debiti verso fornitori	4.893.383	4.893.383
Debiti tributari	1.880.691	1.880.691
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	176.444	176.444
Altri debiti	2.848.086	2.848.086
Totale debiti	12.715.814	12.715.814

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
667.523	685.951	(18.428)

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
	4.893.383

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	503.454	(37.716)	465.738

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	182.497	19.288	201.785
Totale ratei e risconti passivi	685.951	(18.428)	667.523

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
19.133.536	18.578.944	554.592

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	19.089.980	18.519.066	570.914
Altri ricavi e proventi	43.556	59.878	(16.322)
	19.133.536	18.578.944	554.592

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

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

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	19.089.980
Totale	19.089.980

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	19.089.980
Totale	19.089.980

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	14.767.566	14.983.783	(216.217)
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.250.403	1.453.681	(203.278)
Servizi	5.930.595	6.092.065	(161.470)
Godimento di beni di terzi	679.711	595.389	84.322
Salari e stipendi	3.578.621	3.559.075	19.546
Oneri sociali	1.074.440	1.053.535	20.905
Trattamento di fine rapporto	269.307	244.992	24.315
Altri costi del personale	515.799	308.012	207.787
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	279.107	391.541	(112.434)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	706.914	659.890	47.024
Svalutazioni crediti attivo circolante	100.000		100.000
Variazione rimanenze materie prime	(15.467)	(1.108)	(14.359)
Altri accantonamenti	234.081	356.739	(122.658)
Oneri diversi di gestione	164.055	269.972	(105.917)
	14.767.566	14.983.783	(216.217)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

{ }.

Altri accantonamenti

{ }.

Oneri diversi di gestione

{ }.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	(131.806)	(160.458)	28.652

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				71.461	71.461
Interessi fornitori				33.394	33.394
Interessi medio credito				42.229	42.229
Sconti o oneri finanziari				13	13
Arrotondamento				1	1
				147.098	147.098

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	113.703
Altri	33.394
Totale	147.098

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				7.063	7.063
Altri proventi				8.229	8.229
				15.292	15.292

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	15.292	22.646	(7.354)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(147.098)	(183.104)	36.006
	(131.806)	(160.458)	28.652

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rivalutazioni Svalutazioni

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	(265.460)	302.962	(568.422)

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
		Crediti da dichiarazione integrativa	142.497
		Rettifica componente tariffaria gas	127.607
		Recupero premi Inail anni precedenti	179.803
Varie	128.696	Varie	186.705
Totale proventi	128.696	Totale proventi	636.612
Premi produzioni anni precedenti	(106.906)	Premi produzioni anni precedenti	47.491
Varie	(287.250)	Varie	(381.141)
Totale oneri	(394.156)	Totale oneri	(333.650)
	(265.460)		302.962

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	1.479.310	1.425.259	54.051

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	1.482.787	1.429.714	53.073
IRES	1.065.161	1.014.064	51.097
IRAP	417.626	415.650	1.976
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(3.477)	(4.455)	978
IRES	(3.477)	(4.455)	978
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	1.479.310	1.425.259	54.051

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	3,968,704	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	1.091,394
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Compensi amministratori non pagati	12.646	
	12.646	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Eccedenza svalutazione crediti	67,260	
Sopravvenienze passive indeducibili	30,213	
Spese automezzi non deducibili	1,990	
Erogazioni liberali ondeducibili	31,425	
Spese telefoniche indeducibili	3,487	
Imposta IMU indeducibile	7,098	
Altri costi indeducibili	41,616	
Redditi catastali imponibili	12,989	
Sopravvenienze attive non tassabili	(68,919)	
Imposta Irap deducibile	(235,199)	
Imponibile fiscale	3,873,310	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.065.161

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	10.138.218	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Imposta IMU indeducibile	7.098	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Deduzione personale	(360,345)	
Altre Variazioni	(955,674)	
	8.829.297	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	417,626
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	8.829.297	
IRAP corrente per l'esercizio		417.626

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le 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.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:**Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

IRES	
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	12.646

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Eccedenza Manutenzioni 2013 (quota 2016)	13.784	13.784	13.784	27,50%	3.791
Eccedenza Manutenzioni 2013 (quota 2017)	13.784	13.784	13.784	27,50%	3.791
Eccedenza Manutenzioni 2013 (quota 2018)	13.784	13.784	13.784	27,50%	3.791
Compenso amministrazione 2015 non pagato	-	12.645	12.645	27,50%	3.478

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	27,50%	27,50%

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.489.394	2.312.406
Imposte sul reddito	1.479.310	1.425.259
Interessi passivi/(attivi)	131.806	160.458
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	4.100.510	3.898.123
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	237.988	610.731
Ammortamenti delle immobilizzazioni	986.021	1.051.431
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	62.754	(1.591.453)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.286.763	70.709
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	5.387.273	3.968.832
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.399)	2.389
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(344.320)	207.487
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	77.977	(716.439)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	102.673	(536.439)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(18.428)	(151.474)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	287.163	(440.199)
Totale variazioni del capitale circolante netto	95.666	(1.634.675)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	5.482.939	2.334.157
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(131.806)	(160.458)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.884.444)	(1.263.417)
(Utilizzo dei fondi)	(494.479)	(556.325)
Totale altre rettifiche	(2.510.729)	(1.980.200)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2.972.210	353.957
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(842.388)	(836.294)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(13.851)	(3.200)
Flussi da disinvestimenti	60.631	1.314.910
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(32)	-
Flussi da disinvestimenti	-	(51)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(795.640)	475.365
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(996.984)	(144.334)
(Rimborso finanziamenti)	(187.750)	(378.359)

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1.160.001)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.344.735)	(522.694)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(168.165)	306.628
Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.708.352	1.401.724
Disponibilità liquide a fine esercizio	1.540.187	1.708.352

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Impiegati	19	18	1
Operai	106	102	4
	125	120	5

I contratti nazionali di lavoro applicati sono i seguenti:

- pubblici esercizi per i dipendenti adibiti al servizio di refezione scolastica e trasporto pasti;
- servizi di igiene ambientale FISE per i dipendenti adibiti al servizio raccolta nettezza urbana e smaltimento rifiuti;
- fefergasacqua per il personale addetto al servizio di gas metano;
- terziario per i dipendenti adibiti al servizio sosta a pagamento.

	Numero medio
Impiegati	19
Operai	106
Totale Dipendenti	125

Compensi amministratori e sindaci

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Valore
Compensi a amministratori	57.606
Compensi a sindaci	16.187
Totale compensi a amministratori e sindaci	73.793

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

La revisione legale viene effettuata dal collegio sindacale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società è soggetta alla direzione e coordinamento di COMUNE DI FERMO che detiene il 100% del capitale sociale.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del suddetto Ente che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.).

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore (...) dove opera in qualità di (...)

QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE FINANZIARIA (Valori espressi in migliaia di Euro)

Descrizione	31/12/2014
ENTRATE	
-tributarie	20.898
-Contributi e trasferimenti	9.067
-Extratributarie	7.115
-Alienazioni e trasferimenti di capitale	5.723
-Accensione di prestiti	169
-Per conto terzi	3.319
TOTALE ENTRATE DELL'ESERCIZIO	46.291
SPESE	
-Spese correnti	34.373
-Spese in conto capitale	4.523
-Spese rimborso prestiti	2.437
-Spese servizi per conto terzi	3.319
TOTALE	44.652

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative ai certificati verdi

Ai sensi dell'OIC N. 7 I CERTIFICATI VERDI si forniscono le seguenti informazioni.

Tutti i certificati verdi maturati nel corso dell'esercizio sono stati venduti, i corrispettivi degli stessi sono stati inseriti secondo il principio di competenza economica nei ricavi dell'esercizio.

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

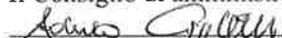
Ai sensi dell'OIC N. 8 LE QUOTE DI EMISSIONE DI GAS A EFFETTO SERRA si forniscono le seguenti informazioni:

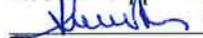
La società non è soggetta alla normativa sulle quote di emissione di gas a effetto serra.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Fermo li 31 marzo 2016

Il Consiglio di amministrazione


Roberto Cippitelli (Presidente)


Sandro Palombini (~~Vice-Presidente~~)