

# MONTALTO AMBIENTE S.P.A.

Sede in MONTALTO DI CASTRO - via P.ZZA G.MATTEOTTI , 13

Capitale Sociale versato Euro 148.480,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di VITERBO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01568070567

Partita IVA: 01568070567 - N. Rea: 113077

## Bilancio al 31/12/2014

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Parte da richiamare	361.520	361.520
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>361.520</b>	<b>361.520</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	0	0
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
Valore lordo	78.498	63.694
Ammortamenti	37.157	29.440
Totale immobilizzazioni materiali (II)	41.341	34.254
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>41.341</b>	<b>34.254</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<i>I - Rimanenze</i>		
Totale rimanenze (I)	0	0
<i>II - Crediti</i>		

Esigibili entro l'esercizio successivo	528.591	548.969
<b>Totale crediti (II)</b>	<b>528.591</b>	<b>548.969</b>
<i>III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
Totale disponibilità liquide (IV)	294.688	159.792
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>823.279</b>	<b>708.761</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>8.099</b>	<b>9.274</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.234.239</b>	<b>1.113.809</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	510.000	510.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	24.503	22.148
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-1	3
<b>Totale altre riserve (VII)</b>	<b>-1</b>	<b>3</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	154.812	110.075
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	76.371	47.092



Utile (perdita) residua	76.371	47.092
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>765.685</b>	<b>689.318</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>27.834</b>	<b>27.834</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
	<b>127.421</b>	<b>107.044</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	312.319	288.708
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	6
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>312.319</b>	<b>288.714</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>980</b>	<b>899</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.234.239</b>	<b>1.113.809</b>

### CONTO ECONOMICO

	31/12/2014	31/12/2013
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.227.531	1.226.481
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	82	171
Totale altri ricavi e proventi (5)	82	171
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>1.227.613</b>	<b>1.226.652</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.454	16.525
7) per servizi	667.416	742.466
8) per godimento di beni di terzi	15.838	16.204
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	276.624	250.961
b) oneri sociali	85.923	85.310



c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza,  
altri costi del personale

20.554 19.227

c) Trattamento di fine rapporto

20.554 19.227

Totale costi per il personale (9)

383.101 355.498

10) ammortamenti e svalutazioni:

a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e  
materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni

7.716 4.036

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

7.716 4.036

Totale ammortamenti e svalutazioni (10)

7.716 4.036

14) Oneri diversi di gestione

18.452 12.777

**Totale costi della produzione (B)**

**1.102.977 1.147.506**

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

**124.636 79.146**

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:**

16) altri proventi finanziari:

d) proventi diversi dai precedenti

altri

24 160

Totale proventi diversi dai precedenti (d)

24 160

Totale altri proventi finanziari (16)

24 160

17) interessi e altri oneri finanziari

altri

35 3.579

Totale interessi e altri oneri finanziari (17)

35 3.579

**Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)**

**-11 -3.419**

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'  
FINANZIARIE.:**

**Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (D)  
(18-19)**

**0 0**

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:**

20) Proventi

Altri

858 9.124

Totale proventi (20)

858 9.124

## 21) Oneri

Altri	777	1.450
Totale oneri (21)	777	1.450

<b>Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)</b>	<b>81</b>	<b>7.674</b>
---	-----------	--------------

<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>124.706</b>	<b>83.401</b>
---	----------------	---------------

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

Imposte correnti	48.335	36.309
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	48.335	36.309

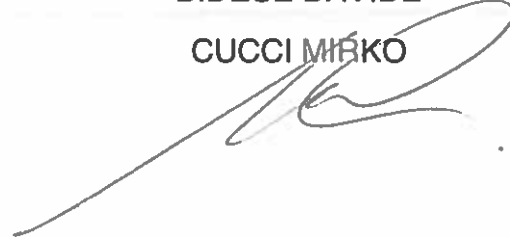
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>76.371</b>	<b>47.092</b>
---	---------------	---------------

L'Amministratore:

BIDESE ANTONIO

BIDESE DAVIDE

CUCCI MIROKO




**MONTALTO AMBIENTE S.p.A.**

**Codice Fiscale 01568070567 – Partita IVA 01568070567**

**Piazza G. Matteotti, 13 – 01014 Montalto di Castro (VT)**

**Registro delle imprese di Viterbo 01568070567**

**R.E.A. 113077**

**Capitale Sociale Sottoscritto € 510.000,00**

**Capitale Sociale versato € 148.480,00**

*Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014*

• **Informazioni sulla Società.**

La Società è stata costituita nel 1997, con capitale misto pubblico – privato.

La società, che fornisce servizi al Comune di Montalto di Castro, opera nel settore dei servizi ambientali.

Alla data di chiusura del corrente esercizio la composizione del Capitale Sociale risulta essere:

- 20% Comune di Montalto di Castro
- 80% Mar.Edil S.r.l.

L'assetto societario non risulta essersi modificato rispetto all'esercizio precedente.

• **Attività svolte**

La società ad oggi è operativamente coinvolta nella manutenzione straordinaria degli acquedotti e nella gestione dei depuratori e delle stazioni di sollevamento delle fognature, con raccolta e depurazione delle acque di scarico.

Le attività sono state assegnate con proroghe trimestrali e di conseguenza il risultato economico ne ha risentito.

• **Premesse**

Il bilancio chiuso al 31.12.2014 di cui la presente nota integrativa e' parte ai sensi dell'art. 2423 comma 1 c.c., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed e' stato predisposto nel pieno rispetto delle norme previste dalla legislazione civilistica vigente. Il bilancio, è stato redatto in

base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2423 c.c. si precisa che lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, seguono gli schemi obbligatori previsti dagli artt. 2424 e 2425 c.c., con le semplificazioni previste dall'art. 2435 bis c.c. in materia di bilancio in forma abbreviata.

Detti schemi forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico.

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento. Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge; Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

#### CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel rispetto dei principi della prudenza e della prevalenza della sostanza sulla forma, nella prospettiva di continuare l'attività dell'impresa, nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 C.C..

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423 co.4 e all'art.2423 bis co.2.

Non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.





Più nel particolare, nella formazione del bilancio al 31/12/2014, sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni, i criteri di valutazione che seguono:

**B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

In bilancio non sono evidenziate voci relative ad immobilizzazioni di tipo immateriale.

**B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione intendendosi, con tale espressione, il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni eventualmente maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione.

Nel corso dell'esercizio non sono stati sostenuti costi successivamente all'acquisizione del singolo bene da dover essere imputati ad incremento del suo costo iniziale e non sono stati sostenuti costi di manutenzione aventi natura incrementativa.

Nel valore dei beni iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale non è stata imputata alcuna quota di oneri finanziari.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono comprese nella seguente tabella:

Categoria	Aliquota di ammortamento
Macchinari e attrezzature	15%
Automezzi	20%
Altri beni	10%

I costi dei beni acquisiti nel corso dell'esercizio, in aderenza a quanto disposto dal principio contabile OIC 16, sono stati ammortizzati con aliquota pari alla metà dell'aliquota base: l'aliquota così ridotta si considera rappresentativa

dell'effettivo utilizzo e dell'usura subiti dal cespite, nonché dell'effettiva partecipazione dello stesso al processo produttivo.

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

### **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo che coincide con il Valore nominale. Pertanto non si è reso necessario l'apposizione in bilancio di fondi rettificativi quali:

- Fondi rischi su crediti ex articolo 106 TUIR, fiscalmente riconosciuto;
- Fondo svalutazioni non riconosciuto fiscalmente.

#### **C) IV – Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

#### **Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio temporale e determinati con il consenso dell'organo di revisione.

#### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati per coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili, in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

#### **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.

**Debiti**



I debiti sono iscritti tra le passività in base al loro valore nominale.

### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di prudenza e competenza, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

### **Imposte**

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

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, solamente le imposte correnti, in quanto anche nell'esercizio 2014 la Società non ha provveduto a stanziare in Bilancio crediti e debiti per imposte differite ed anticipate non ricorrendo differenze tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio

## **Informazioni sullo Stato Patrimoniale**

### **MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**

<b>Codice Bilancio</b>	<b>BI 01</b>
<b>Descrizione</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>
Consistenza iniziale	34.253
Incrementi	15.680
Decrementi	8.594
Consistenza finale	41.339

Costituiscono il gruppo delle immobilizzazioni materiali i seguenti valori:

### IMMOBLIZZAZIONI MATERIALI

- Impianti tecnici generici	€ 17.811,00
- Macchinari macchine operatrici	€ 5.505,00
- Attrezzatura	€ 20.828,00
- Automezzi	€ 25.352,00
- Macchine d'ufficio	€ 2.091,00
- Mobile ed arredi	€ 2.884,00
- Costruzioni Leggere	€ 4.026,00
- Fondi rettificativi d'ammortamento	-€ 37.158,00
- Valore netto di bilancio	€ 41.339,00

Nel corso dell'anno 2014, si è provveduto all'acquisto dell'autocarro Fiat IVECO  
Le aliquote di ammortamento utilizzate rispecchiano i piani di ammortamento tecnici delle immobilizzazioni e sono rappresentative dell'effettivo deperimento.

### ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

La società non detiene rimanenze di merci, materiali o lavori in corso di ultimazione al 31/12/2014

I crediti compresi nell'attivo circolante sono complessivamente pari ad € 528.969 (€548.969 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentate:

#### Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	478.849	0	478.849
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	40.614	0	40.614
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	9.128	0	9.128
<b>Totali</b>	<b>528.591</b>	<b>0</b>	<b>528.591</b>

### Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

VARIAZIONI ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)				
Descrizione	Cons. Iniz.	Incrementi	Decrementi	Cons. finale
<b>II) Crediti</b>	<b>548.969</b>	<b>1.702.313</b>	<b>1.722.690</b>	<b>528.592</b>
1) Verso clienti entro 12 mesi	535.175	1.532.454	1.588.780	478.849
4 bis) Crediti tributari entro 12 mesi	4.990	167.863	132.239	40.614
5) Verso altri entro 12 mesi	8.804	1.996	1.671	9.129
<b>IV) Disponibilità liquide</b>	<b>156.561</b>	<b>1.460.211</b>	<b>1.325.314</b>	<b>294.688</b>
1) Depositi bancari e posta	159.791	1.457.065	1.323.144	290.482
3) Denaro e valori in cassa	3.230	3.146	2.170	4.206

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 361.520 e non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio.

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso soci - Parte da richiamare	361.520	361.520	0
<b>Totali</b>	<b>361.520</b>	<b>361.520</b>	<b>0</b>

Di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'articolo 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti - Circolante	478.849	0	0	478.849
Crediti tributari - Circolante	40.614	0	0	40.614
Verso altri - Circolante	9.129	0	0	9.129
<b>Totali</b>	<b>528.592</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>528.592</b>

La classe dei crediti verso clienti, tutti esigibili entro i 12 mesi, risulta essere composta dai seguenti valori:

Crediti v/clienti <sup>1</sup>	391.310
Fatture da emettere v/clienti <sup>2</sup>	87.539

I crediti comprendono inoltre:

<sup>1</sup> Crediti v/clienti sono riferiti a crediti sorti in relazione a ricavi derivanti da operazioni relative alla gestione caratteristica dell'impresa e rappresentano il saldo ancora dovuto su fatture emesse nel corso dell'anno 2014

<sup>2</sup> Fatture da emettere v/clienti accoglie l'ammontare dei ricavi già prodotti alla data di chiusura del corrente esercizio e non ancora fatturati

- Euro 8.804,00 per cauzioni da considerarsi esigibili entro l'esercizio successivo.
- Euro 40.657 per acconti di imposta versati nell'anno 2014

### Attivo circolante – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari ad € 294.688 (€159.791 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

VARIAZIONI DISPONIBILITA' LIQUIDA				
Descrizione	Cons. Iniz.	Incrementi	Decrementi	Cons. finale
IV) Disponibilità liquide	156.561	1.460.211	1.325.314	294.688
1) Depositi bancari e posta	159.791	1.457.065	1.323.144	290.482
3) Denaro e valori in cassa	3.230	3.146	2.170	4.206

Il saldo delle voci che compongono tale classe è rappresentato dalle somme esistenti in cassa alla data di chiusura dell'esercizio pari ad € 4.206 e dai depositi bancari pari ad Euro 290.688

Rispetto al precedente esercizio la classe è aumentata per un importo pari ad Euro 138.127

### Ratei e Risconti Attivi

I risconti attivi sono pari a € 9.274 (€ 10.963 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Risconti attivi	9.274	8.099	9.274	8.099
Ratei passivi	899	980	899	980
<b>Totali</b>	<b>10.173</b>	<b>9.079</b>	<b>10.173</b>	<b>9.079</b>

i risconti in oggetto scaturiscono dalla contabilizzazione dei canoni di leasing a seguito della stipula di n. 3 contratti nel corso dell'anno 2011 e di un contratto stipulato nell'anno 2012.

I contratti di leasing non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente:

- Contratto di leasing n. 30154658/001 per l'acquisto di un miniescavatore Komatsu, durata del contratto dal 16/03/2012 al 16/03/2016 per un costo complessivo pari ad Euro 21.970.

- Contratto di leasing n. 577419 per l'acquisto di un autocarro Tata Mod. Telcoline 2.2, durata del contratto dal 22/05/2012 al 22/05/2016 per un costo complessivo pari ad Euro 14.016
- Contratto di leasing n. 576574 per l'acquisto di un fiorino, durata del contratto dal 16/03/2012 al 16/03/2016 per un costo complessivo pari ad Euro 10.907.
- Contratto di leasing n. 15006940 per l'acquisto di un autocarro IVECO - 7CAB1DA – IVECO 35C11 per un costo complessivo pari ad Euro 31.196.

Con riferimento ai beni acquisiti ed impiegati nel processo produttivo in forza di contratti di leasing, si forniscono, di seguito, in forma tabellare, i dati richiesti dall'art. 2427 n.22.:

1) Valore attuale delle rate non scadute	€ 25.637
2) Oneri finanziario dell'esercizio	€ 2.745
3) Valore netto al quale i beni sarebbero iscritti se considerati immobilizzazioni (3a-3c +/-3d)	€ 29.630
3a) Valore lordo dei Beni	€ 68.641
3b) Ammortamento dell'esercizio	€ 12.803
3c) Valore Fondo ammortamento a fine esercizio	€ 39.011
3d) rettifiche +/-	--

#### FONDI PER RISCHI ED ONERI E T.F.R.

Il fondo per rischi ed oneri è iscritto nelle passività per complessivi € 27.834 e non ha subito variazioni nei quattro esercizi precedenti. Il fondo in oggetto è stato stanziato nel corso degli esercizi 2007 e 2008 a fronte della lite fiscale instauratasi a seguito degli accertamenti emessi dall'Agenzia delle Entrate di Viterbo e relativo alle annualità 2004 e 2005.

Si riepilogano sinteticamente i fatti inerenti il contenzioso tributario in oggetto:

- In data 3 marzo 2009 è stata depositata la sentenza n. 80209 emessa dalla Commissione Tributaria Provinciale di Viterbo Sez.2, con la quale sono stati respinti i ricorsi presentati dalla Montalto Ambiente Spa.

- In data 21/01/2012 è stata depositata la sentenza n. 6/22/11 pronunciata il 16/12/2010 dalla Commissione Tributaria Regionale di Roma Sez.22. Con tale sentenza è stato respinto il ricorso (appello) presentato da Montalto Ambiente Spa.

A seguito dell'esito del secondo grado di giudizio, la società ha valutato con attenzione la possibilità di ricorrere presso la Corte di Cassazione. Analizzando nel dettaglio le motivazioni poste alla base dei giudizi sfavorevoli alla società, l'organo amministrativo ha quindi deciso di inoltrare ricorso al fine di ottenere la Cassazione della sentenza n.6/22/11 della Commissione Tributaria Regionale del Lazio. L'incarico è stato affidato all'Avv. Francesco Napolitano. La società è in attesa dell'esito di tale azione.

Nel corso dell'anno 2012 la società ha ricevuto da parte di Equitalia Gerit S.p.a, l'avviso di iscrizione a ruolo, a seguito della decisione delle Commissione Tributaria Regionale, per un importo complessivo pari ad Euro 69.286. Di tale importo è stata immediatamente richiesta la rateizzazione all'Agente di Riscossione che ha concesso la dilazione.

In data 23/11/2012 la C.T.R. di Roma ha comunicato che l'esecuzione della sentenza n.6/22/2012 è stata sospesa.

Nei sottostanti prospetti vengono riepilogate le movimentazioni relative ai debiti, fondi per rischi ed oneri e fondo TFR.

<b>VARIAZIONI FONDO TFR E FONDO RISCHI E ONERI</b>				
<i>Descrizione</i>	<i>Saldo iniziale</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Saldo finale</i>
<b>FONDO PER RISCHI E ONERI</b>	27.834	0	0	27.834
<b>TFR</b>	107.044	20.554	177	127.421

La voce è inoltre costituita dal T.F.R. esistente alla data di chiusura dell'esercizio 2014, accantonato in base al disposto dell'art. 2120 c.c. e al contratto nazionale collettivo di lavoro vigente e riferito alla totalità dei dipendenti in forza alla data del 31/12/2014. Le movimentazioni esposte nella tabella sono da ascrivere all'accantonamento maturato nel corso dell'anno.

Si rammenta che l'importo del fondo accantonato è già al netto della relativa Imposta Sostitutiva.





## ALTRE VOCI DEL PASSIVO

Il patrimonio netto esistente alla data di chiusura del corrente esercizio è pari ad € 765.685 (€ 689.316 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito vengono evidenziate le movimentazioni subite durante l'esercizio delle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
<b>Capitale</b>	510.000	0	0	510.000
<b>Riserva legale</b>	22.148	2.355	0	24.503
<b>Utili portati a nuovo</b>	110.075	44.737	0	154.812
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	--	--	--	76.371
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>689.316</b>	<b>110.933</b>	<b>53.839</b>	<b>765.685</b>

Durante l'esercizio 2014 non sono intervenute modifiche alla composizione del Capitale Sociale che rimane pertanto invariato rispetto all'esercizio precedente sia in termini di valore che di composizione della compagine sociale.

Alla data di chiusura del corrente esercizio, la ripartizione del Capitale Sociale risulta indicata nel prospetto sottostante:

Comune di Montalto di Castro	€ 102.000
Mar.Edil. S.r.l.	€ 408.000

Il capitale sociale, pari ad Euro 510.000, è composto da n. 10.000 azioni del valore nominale di Euro 51 e risulta versato per 3/10 alla data di chiusura dell'esercizio.

La riserva legale è costituita dalle destinazioni del 5% degli utili conseguiti. Rispetto al precedente esercizio, tale posta si è incrementata per un importo pari ad Euro 2.355 a seguito dell'accantonamento effettuato in fase di destinazione dell'utile 2013. La parte residua dell'utile di esercizio è stata portata a nuovo nei futuri esercizi dopo aver coperto interamente le perdite pregresse.

**PROSPETTO DELLA DISPONIBILITÀ ED UTILIZZO DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO**

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto sottostante:

Origine/ natura	Importo	Possibilità di utilizzazione*	Quota disponibile	Riepilogo utilizzi 3 precedenti esercizi	
				copertura perdite	Altri utilizzi
Capitale	€ 510.000,00			0	0
Riserva legale	€ 24.503,00	B		0	0
Altre riserve					
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 154.812,00	ABC	€ 154.812,00	0	0
<b>Totale</b>	<b>€ 689.314,00</b>		<b>€ 154.812,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 312.318 (€ 288.714 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale	Di cui superiori a 5 anni
<b>Debiti verso fornitori</b>	178.068	908.228	904.986	181.310	-
<b>Debiti tributari</b>	14.311	300.804	248.281	66.834	-
<b>Debiti vs Ist. prev. e sicur. soc.</b>	50.495	141.895	155.520	36.870	-
<b>Altri debiti</b>	45.834	330.914	349.444	27.304	-
<b>Totali</b>	<b>288.708</b>	<b>1.681.841</b>	<b>1.658.231</b>	<b>312.318</b>	<b>-</b>

#### *Debiti - Distinzione per scadenza e garanzie reali su beni sociali*

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si precisa che tutti i debiti sopra indicato hanno scadenza entro i 12 mesi e nessuno è assistito da garanzie reali su beni sociali.

#### *Debiti - Ripartizione per area geografica*



In merito alla suddivisione dei debiti per area geografica, si precisa che l'intera classe dei debiti ha collocazione territoriale nella regione Lazio.

Tutte le poste esprimenti una posizione di debito riportate nelle tabelle soprastanti non necessitano di ulteriori approfondimenti e specifiche essendo totalmente riferite alle ordinarie operazioni aziendali. Per ciascuna di loro la durata è da collocarsi entro l'esercizio successivo.

Si evidenziano di seguito le operazioni realizzate con parti correlate (soci), tutte concluse a condizioni di mercato:

Società	Natura del Rapporto	Importi in Euro
Mar.Edil Srl (Controllante)	Debito iniziale (al 01/01/2014)	32.827
Mar.Edil Srl (Controllante)	Servizi Ricevuti	266.219
<b>Mar.Edil Srl (Controllante)</b>	<b>Debito Commerciale al 31/12/2014</b>	<b>299.046</b>
Comune di Montalto di C.	Credito iniziale (al 01/01/2014)	402.279
Comune di Montalto di C.	Servizi erogati	1.450.017
<b>Comune di Montalto di C.</b>	<b>Credito Commerciale al 31/12/2014</b>	<b>390.099</b>

### Ratei e risconti passivi

Alla data di chiusura dell'esercizio l'importo dei ratei passivi è pari ad euro 980 dovuto alle ordinarie operazioni di gestione.

La società non detiene partecipazioni né direttamente né indirettamente in società ed enti che comportino una responsabilità illimitata e conseguentemente non ha percepito dividendi o proventi a tale titolo.

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

### Informazioni sul conto economico

### Ripartizione dei ricavi

I ricavi si possono riferire a prestazioni effettuate nel rispetto dell'oggetto sociale. La ripartizione geografica degli stessi li colloca tutti nel Lazio, e precisamente nel Comune di Montalto di Castro.

#### **PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

Gli interessi e gli altri oneri e proventi finanziari non rappresentano voci significative, e sono così ripartibili:

- Interessi attivi su c/c bancari € 24
- Interessi passivi v/ banche € 35

#### **VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE**

La voce A del conto Economico accoglie i proventi derivanti dall'attività caratteristica dell'impresa e presenta un saldo pari ad Euro 1.227.531 (Euro 1.226.652 nell'anno precedente).

I costi della produzione (voce B del conto economico) presenta un saldo pari ad Euro 1.102.976 (Euro 1.147.503 nell'anno precedente). Le voci più significative della classe in esame sono:

- Spese per servizi Euro 667.415, di cui:
  - Prestazioni di Servizi da Terzi Euro 326.165
  - Energia Elettrica Euro 181.733
  - Materiali Euro 84.221
- Spese per personale Euro 383.101 (355.498 nel precedente esercizio)

La società evidenzia quindi un Margine Operativo Lordo (MOL) positivo pari ad Euro 124.637 (Euro 79.149 nell'anno precedente).

Non sono stati effettuati accantonamenti per imposte anticipate e differite.

A titolo di imposte dell'esercizio sono state stanziare le imposte IRAP ed IRES di competenza come dettagliato nel sottostante prospetto:



Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate
IRES	30.658	0	0
IRAP	17.677	0	0
<b>Totali</b>	<b>48.335</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Non sono presenti componenti positivi o negativi di reddito imputabili a fatti straordinari accaduti nel corso dell'esercizio 2014.

La voce in commento presenta un saldo positivo pari ad Euro 80.

### NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del Codice civile, nel prospetto seguente vengono esposti tutti i movimenti del personale dipendente intervenuti nel corso dell'esercizio 2014:

	Dirigenti e Quadri	Impiegati	Operai e intermedi	Totale
Inizio esercizio	0	3	7	10
Assunzioni/passaggi di qualifica	0	0	0	0
Uscite	0	0	0	0
Fine esercizio	0	3	7	10

I rapporti di lavoro al 31/12/2014 sono costituiti:

Impiegati: 3 contratti a tempo indeterminato part time 50%

Operai: 7 contratti full time – tempo indeterminato

### COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI

Nell'arco dell'esercizio sono stati corrisposti compensi agli amministratori per un importo complessivo pari ad Euro 21.800. L'ammontare complessivo dei compensi spettanti all'organo di revisione legale per l'esercizio 2014 ammonta a Euro 10.036.

\* \* \* \* \*

- **Azioni di godimento ed altri.** Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.
- **Informativa ai sensi del 2497 – bis C.C.** In ottemperanza all'articolo 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della Società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed Enti.
- **Considerazioni conclusive.** Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente Nota Integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dell'articolo 2427 del Codice Civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Ai soci viene richiesto di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 e dei relativi documenti che lo compongono, che, sulla base delle informazioni ragionevolmente disponibili, alla data della sua predisposizione, rappresentano in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'organo amministrativo propone di destinare l'utile d'esercizio, pari ad Euro 76.371, come segue:

Euro 3.819,55 a riserva legale;

Euro 72.552.45 utili portati a nuovo.

Non vi sono altri eventi degni di nota.

Per il CDA  
Cucci Mirko

