

MONTALTO AMBIENTE S.P.A.

Sede in MONTALTO DI CASTRO – Piazza G. Matteotti n. 13

Capitale Sociale sottoscritto Euro 510.000,00 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 31/12/2015

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Parte da richiamare	361.520	361.520
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	361.520	361.520
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	0	0
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
Valore lordo	78.498	78.498
Ammortamenti	45.968	37.157
Totale immobilizzazioni materiali (II)	32.530	41.341
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	32.530	41.341
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I - Rimanenze</i>		
Totale rimanenze (I)	0	0
<i>II - Crediti</i>		

Esigibili entro l'esercizio successivo	411.700	528.591
Totale crediti (II)	411.700	528.591
<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)	463.300	294.688
Totale attivo circolante (C)	875.000	823.279
D) RATEI E RISCONTI		
Totale ratei e risconti (D)	8.401	8.099
TOTALE ATTIVO	1.277.451	1.234.239

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	510.000	510.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	28.322	24.503
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	-1
Totale altre riserve (VII)	1	-1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	227.364	154.812
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	81.668	76.371

Utile (perdita) residua	81.668	76.371
Totale patrimonio netto (A)	847.355	765.685
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	27.834	27.834
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	147.297	127.421
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	254.886	312.319
Esigibili oltre l'esercizio successivo	79	0
Totale debiti (D)	254.965	312.319
E) RATEI E RISCONTI		
Totale ratei e risconti (E)	0	980
TOTALE PASSIVO	1.277.451	1.234.239

CONTO ECONOMICO

	31/12/2015	31/12/2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.152.386	1.227.531
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	76	82
Totale altri ricavi e proventi (5)	76	82
Totale valore della produzione (A)	1.152.462	1.227.613
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.983	10.454
7) per servizi	594.468	667.416
8) per godimento di beni di terzi	16.349	15.838
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	268.473	276.624
b) oneri sociali	85.180	85.923

c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.200	20.554
c) Trattamento di fine rapporto	20.200	20.554
Totale costi per il personale (9)	373.853	383.101

10) ammortamenti e svalutazioni:

a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.813	7.716
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.813	7.716
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	8.813	7.716
14) Oneri diversi di gestione	13.034	18.452

Totale costi della produzione (B)	1.023.500	1.102.977
--	------------------	------------------

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	128.962	124.636
---	----------------	----------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

16) altri proventi finanziari:

d) proventi diversi dai precedenti

altri	33	24
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	33	24
Totale altri proventi finanziari (16)	33	24

17) interessi e altri oneri finanziari

altri	49	35
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	49	35

Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-16	-11
--	------------	------------

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	241	858
Totale proventi (20)	241	858

21) Oneri

Altri	3.388	777
Totale oneri (21)	3.388	777

Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	-3.147	81
---	---------------	-----------

Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	125.799	124.706
---	----------------	----------------

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

Imposte correnti	44.131	48.335
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	44.131	48.335

23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	81.668	76.371
---	---------------	---------------

L'Amministratore:

CUCCI MIRKO

BIDESE ANTONIO

BIDESE DAVIDE

MONTALTO AMBIENTE S.p.A.

Sede in MONTALTO DI CASTRO – Piazza G. Matteotti n. 13

Capitale Sociale Sottoscritto Euro 510.000,00 versato Euro 148.480,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di VITERBO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01568070567

Partita IVA: 01568070567 - N. Rea: 113077

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015**redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.****Premessa**

Il bilancio chiuso al **31/12/2015** di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art.2423 bis, primo comma c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio anche con la relazione sulla gestione.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare

una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

Criteria di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteria di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

In conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 33 a 36, viene precisato che non si è provveduto alla capitalizzazione degli oneri finanziari.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- macchine ufficio elettroniche: 20%
- automezzi: 20%

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Non sono presenti rimanenze finali.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale e di settore, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio. Nel corso dell'anno 2015 non si sono rese necessarie svalutazioni di crediti.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali si ha un diritto di realizzo tramite rimborso o compensazione.

Attività finanziarie dell'attivo circolante

Non sono presenti attività finanziarie nell'attivo circolante

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri non presentano variazioni rispetto all'esercizio precedente

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le eventuali anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale

sostituito, e non ancora versate alla data del bilancio.

Valori in valuta

Non sono presenti valori in valuta.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile e, ove non risultanti dallo Stato Patrimoniale, commentati nella presente nota integrativa, secondo quanto stabilito dall'art 2427, punto 9 del Codice Civile.

Gli impegni sono rilevati al valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

I beni di terzi sono rilevati in funzione della loro natura al valore nominale (es. titoli a reddito fisso non quotati), al valore corrente di mercato (es. beni, azioni, titoli a reddito fisso quotati) o al valore desunto dalla documentazione.

I valori iscritti al momento della rilevazione iniziale, sono stati adeguati con riferimento alla data di redazione del bilancio.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie son società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

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 01/01/2015)	0
Mar.Edil Srl (Controllante)	Servizi Ricevuti	248.787
Mar.Edil Srl (Controllante)	Debito Commerciale al 31/12/2015	0
Comune di Montalto di C.	Credito iniziale (al 01/01/2015)	390.099
Comune di Montalto di C.	Servizi erogati	1.314.753
Comune di Montalto di C.	Credito Commerciale al 31/12/2015	206.987

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Crediti verso soci

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 361.520 (€ 361.520 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Crediti per versamenti dovuti e richiamati	Crediti per versamenti dovuti non richiamati	Totale crediti per versamenti dovuti
Valore di inizio esercizio	0	361.520	361.520
Valore di fine esercizio	0	361.520	361.520

	Crediti per versamenti dovuti e richiamati	Crediti per versamenti dovuti non richiamati	Totale crediti per versamenti dovuti
Valore di inizio esercizio	0	361.520	361.520
Valore di fine esercizio	0	361.520	361.520

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile:

1) Valore attuale delle rate non scadute	€ 12.439
2) Oneri finanziario dell'esercizio	€ 1.746
3) Valore netto al quale i beni sarebbero iscritti se considerati immobilizzazioni (3a-3c +/-3d)	€ 16.827
3a) Valore lordo dei Beni	€ 68.641
3b) Ammortamento dell'esercizio	€ 12.803
3c) Valore Fondo ammortamento a fine esercizio	€ 51.814
3d) rettifiche +/-	--

Attivo circolante**Attivo circolante - Rimanenze**

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui si verifica il passaggio del titolo di proprietà e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà. Non sono presenti rimanenze alla chiusura dell'esercizio

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 411.700 (€ 528.591 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	310.814	0	0	310.814
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	79.942	0	0	79.942
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	20.944	0	0	20.944
Totali	411.700	0	0	411.700

S i precisa che l'ammontare complessivo degli interessi attivi scorporati dai ricavi delle vendite dei beni e dei servizi nell'esercizio è di € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	478.849	40.614	9.128	528.591
Variazione nell'esercizio	-168.035	39.328	11.816	-116.891
Valore di fine esercizio	310.814	79.942	20.944	411.700
Quota scadente entro l'esercizio	310.814	79.942	20.944	411.700

Quota scadente oltre l'esercizio	0	0	0	0
Di cui di durata residua superiore a 5 anni	0	0	0	0

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

100% comune di Montalto di Castro

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

Non presenti

Attivo circolante - Attività finanziarie

Non sono presenti attività finanziarie comprese nell'attivo circolante

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 463.300 (€ 294.688 nel precedente esercizio).

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

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	290.482	0	4.206	294.688
Variazione nell'esercizio	172.721	0	-4.109	168.612
Valore di fine esercizio	463.203	0	97	463.300

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 8.401 (€ 8.099 nel precedente esercizio).

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

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	0	8.099	8.099
Variazione nell'esercizio	0	0	302	302
Valore di fine esercizio	0	0	8.401	8.401

Altre voci dell'attivo**Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto****Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 847.355 (€ 765.685 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	510.000	0	0	0
Riserva legale	24.503	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	-1	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	154.812	0	72.552	0
Utile (perdita) dell'esercizio	76.371	0	-76.371	
Totale Patrimonio netto	765.685	0	-3.819	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		510.000
Riserva legale	0	3.819		28.322
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	2		1
Totale altre riserve	0	2		1
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		227.364
Utile (perdita) dell'esercizio			81.668	81.668
Totale Patrimonio netto	0	3.821	81.668	847.355

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 dai prospetti sottostanti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	510.000		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		0	0	0
Riserve di rivalutazione	0		0	0	0
Riserva legale	28.322 B		28.322	0	0
Riserve statutarie	0		0	0	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0		0	0	0
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	0		0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0		0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		0	0	0
Versamenti in conto capitale	0		0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0		0	0	0
Varie altre riserve	1		0	0	0
Totale altre riserve	1		0	0	0
Utili portati a nuovo	227.364 A,B,C		255.686	0	0
Totale	765.687			0	0
Quota non distribuibile			0		
Residua quota distribuibile			0		

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

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 27.834 (€ 27.834 nel precedente esercizio).

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

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

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	27.834
Variazioni nell'esercizio	
Valore di fine esercizio	27.834

T FR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 147.297 (€ 127.421 nel precedente esercizio).

La voce è inoltre costituita dal T.F.R. esistente alla data di chiusura dell'esercizio 2015, 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 31/12/2015. Le movimentazioni espone 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.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	127.421
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	19.876
Totale variazioni	19.876
Valore di fine esercizio	147.297

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 254.965 (€ 312.319 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori	169.715	119.339	-50.376
Debiti tributari	66.834	54.624	-12.210
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	36.871	41.437	4.566
Altri debiti	38.899	39.565	666
Totali	312.319	254.965	-57.354

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi passivi scorporati dai costi dei beni e dei servizi nell'esercizio è di € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

100% Regione Lazio

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non presenti

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 980 nel precedente esercizio).

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

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	980	0	0	980
Variazione nell'esercizio	-980	0	0	-980

Altre voci del passivo**Informazioni sul Conto Economico**

La voce A del conto Economico accoglie i proventi derivanti dall'attività caratteristica dell'impresa e presenta un saldo pari ad Euro 1.152.462 (Euro 1.227.613 nell'anno precedente).

- I costi della produzione (voce B del conto economico) presenta un saldo pari ad Euro 1.023.501 (Euro 1.102.976 nell'anno precedente).

La società evidenzia quindi un Margine Operativo Lordo (MOL) positivo pari ad Euro 128.961 (Euro 124.637 nell'anno precedente).

Non sono stati effettuati accantonamenti per imposte anticipate e differite.

Altre Informazioni**Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione**

A sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile si precisa che l'ammontare complessivo dei compensi spettanti all'organo di revisione legale per l'esercizio 2015 ammonta a Euro 11.400

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti..

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile, si precisa ai sensi dall'art.2428, comma 3, punti 3) e 4) c.c. che la società non detiene azioni/quote proprie o di società controllanti

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)	Esercizio corrente	Esercizio precedente
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	81.668	76.371
Imposte sul reddito	44.131	48.335
Interessi passivi/(attivi)	16	11
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	125.815	124.717
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.813	7.716
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	8.813	7.716
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	134.628	132.433
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	168.035	56.326

Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(50.376)	(8.353)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(302)	1.175
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(980)	81
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(102.269)	(52.336)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	14.108	(3.107)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	148.736	129.326
<i>Altre rettifiche</i>		
(Utilizzo dei fondi)	19.876	20.377
<i>Totale altre rettifiche</i>	19.876	20.377
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	168.612	149.703
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Flussi da investimenti)	(2)	(14.803)
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(2)	(14.803)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	2	0
(Rimborso di capitale a pagamento)	0	(4)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	(4)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	168.612	134.896
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	294.688	159.792
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	463.300	294.688

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

La società non ha effettuato operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci della società o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime,:

Destinazione del risultato dell'esercizio

Euro 4.085 Riserva legale
Euro 77.603 Utili portati a nuovo

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

CUCCI MIRKO

BIDESE ANTONIO

BIDESE DAVIDE

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

