

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA TERRITORIALE ENERGIA E SERVIZI  
A.T.E.S. S.R.L.

Sede: VIA ROMA 1 20056 TREZZO SULL'ADDA MI

Capitale sociale: 82.000

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: Milano

Partita IVA: 05064840969

Codice fiscale: 05064840969

Numero REA: 1793521

Forma giuridica: Societa' a responsabilita' limitata

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e  
coordinamento: no

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	66.243	61.757
Ammortamenti	61.551	59.323
Totale immobilizzazioni immateriali	4.692	2.434
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	219.498	204.562
Ammortamenti	114.254	86.032
Totale immobilizzazioni materiali	105.244	118.530
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	109.936	120.964
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.348.050	828.499
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.386	2.185
Totale crediti	1.354.436	830.684
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	16.543	34.246
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	74.159	47.053
Totale attivo circolante (C)	1.445.138	911.983
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	843.311	643.809

Totale attivo	2.398.385	1.676.756
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	82.000	74.450
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	12.352	6.374
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.383	2.383
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	75.751	45.276
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	121.882	30.475
Utile (perdita) residua	121.882	30.475
Totale patrimonio netto	294.368	158.958
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	216.263	216.263
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	106.907	94.664
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.353.114	832.055
esigibili oltre l'esercizio successivo	170.877	9.435
Totale debiti	1.523.991	841.490
E) Ratei e risconti		

Totale ratei e risconti	256.856	365.381
Totale passivo	2.398.385	1.676.756

## Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Totale conti d'ordine	0	0

## Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.322.809	1.892.489
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.933	0
Totale altri ricavi e proventi	4.933	0
Totale valore della produzione	2.327.742	1.892.489
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.485	17.582
7) per servizi	1.784.084	1.478.825
8) per godimento di beni di terzi	30.892	21.452
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	205.237	214.363
b) oneri sociali	58.755	55.799
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.895	44.504
c) trattamento di fine rapporto	13.895	15.048
e) altri costi	0	29.456
Totale costi per il personale	277.887	314.666
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.450	20.477
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.228	1.813
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.222	18.664
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	14.581
Totale ammortamenti e svalutazioni	40.450	35.058

11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(16.543)	(34.246)
14) oneri diversi di gestione	4.605	1.193
Totale costi della produzione	2.137.860	1.834.530
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	189.882	57.959
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	41	64
Totale proventi diversi dai precedenti	41	64
Totale altri proventi finanziari	41	64
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.329	3.881
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.329	3.881
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.288)	(3.817)
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
altri	365	9.291
Totale proventi	365	9.291
21) oneri		
altri	1	5.359
Totale oneri	1	5.359
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	364	3.932
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	183.958	58.074
<b>22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	62.076	27.599
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	62.076	27.599
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	121.882	30.475

# **Nota Integrativa parte iniziale**

## **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Ai sensi dell'art. 2423 viene riportata per ogni voce l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal 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 c.1 dell'art. 2427-bis del Codice Civile.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis, c.7 del Codice Civile.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

## **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

### **Criteri di valutazione adottati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente gli ammortamenti effettuati calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

<b>Descrizione</b>	<b>Aliquote o criteri applicati</b>
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Oneri pluriennali	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente gli ammortamenti effettuati calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

<b>Descrizione</b>	<b>Aliquote applicate</b>
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature industriali e commerciali	25%

Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Automezzi	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, vengono iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

### **Attività finanziarie non immobilizzate**

---

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Trattasi di titoli di efficienza energetica, c.d. "certificati bianchi".

### **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

### **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

### **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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.



## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

## **Riclassificazioni del bilancio e indici**

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

## Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Attività a breve			
Depositi bancari	46.714	72.887	26.173
Denaro ed altri valori in cassa	339	1.272	933
Attività finanziarie non immobilizzate	34.246	16.543	-17.703
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	81.299	90.702	9.403
b) Passività a breve			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	97.697	172.265	74.568
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	97.697	172.265	74.568
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-16.398	-81.563	-65.165
c) Attività di medio/lungo termine			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	0	0	0
d) Passività di medio/lungo termine			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	0	170.877	170.877
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	0	170.877	170.877
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	0	-170.877	-170.877
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-16.398	-252.440	-236.042

## Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.892.489		2.322.809	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-16.664	-0,88	-58	0,00
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.500.277	79,28	1.814.976	78,14
VALORE AGGIUNTO	408.876	21,61	507.891	21,87
Ricavi della gestione accessoria			4.933	0,21
Costo del lavoro	314.666	16,63	277.887	11,96
Altri costi operativi	1.193	0,06	4.605	0,20
MARGINE OPERATIVO LORDO	93.017	4,92	230.332	9,92
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	35.058	1,85	40.450	1,74
RISULTATO OPERATIVO	57.959	3,06	189.882	8,17
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-3.817	-0,20	-6.288	-0,27
RISULTATO ORDINARIO	54.142	2,86	183.594	7,90
Proventi ed oneri straordinari	3.932	0,21	364	0,02
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	58.074	3,07	183.958	7,92
Imposte sul reddito	27.599	1,46	62.076	2,67
Utile (perdita) dell'esercizio	30.475	1,61	121.882	5,25

## Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Quoziente primario di struttura</b>	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	1,31	3,24	
----- Patrimonio Netto ----- Immobilizzazioni esercizio				
<b>Quoziente secondario di struttura</b>	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	3,96	7,74	
----- Patrimonio Netto + Pass. consolidate ----- Immobilizzazioni esercizio				

## Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Quoziente di disponibilità</b>	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,30	1,47	
Attivo corrente ----- Passivo corrente				
<b>Quoziente di tesoreria</b>	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,30	1,47	
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente				

## Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
<b>Return on debt (R.O.D.)</b>	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	3,97	1,84	
Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.				
<b>Return on sales (R.O.S.)</b>	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	3,06	8,17	
Risultato operativo es. ----- Ricavi netti es.				
<b>Return on investment (R.O.I.)</b>	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	3,46	7,92	
Risultato operativo ----- Capitale investito es.				
<b>Return on Equity (R.O.E.)</b>	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	19,17	41,40	
Risultato esercizio ----- Patrimonio Netto				

## Attivo

### Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	0	4.486	897	3.589
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.444	0	1.169	275
Altre immobilizzazioni immateriali	990	0	162	828
<b>Totali</b>	<b>2.434</b>	<b>4.486</b>	<b>2.228</b>	<b>4.692</b>

### Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinari	88.042	12.612	19.567	81.087
Attrezzature industriali e commerciali	2.946	0	1.015	1.931

Altri beni	27.542	2.105	7.421	22.226
- Mobili e arredi	522	0	403	119
- Macchine di ufficio elettroniche	2.032	0	528	1.504
- Computer e stampanti	5.504	2.105	1.885	5.724
- Automezzi	19.484	0	4.605	14.879
<b>Totali</b>	<b>118.530</b>	<b>14.717</b>	<b>28.003</b>	<b>105.244</b>

## Immobilizzazioni finanziarie

### Attivo circolante

#### Attivo circolante: crediti

#### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	817.156	286.406	1.103.562	1.103.562	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.474	231.910	238.384	238.384	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.054	5.436	12.490	6.104	6.386	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>830.684</b>	<b>523.752</b>	<b>1.354.436</b>	<b>1.348.050</b>	<b>6.386</b>	<b>0</b>

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.354.436	0	0	1.354.436

#### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clienti	824.436	819.116	-5.320
fatture da emettere	57.537	359.262	301.725
fondo svalutazione crediti	-64.816	-74.816	-10.000
Arrotondamento	-1	0	1
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>817.156</b>	<b>1.103.562</b>	<b>286.406</b>

## Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRAP	0	3.863	3.863
Acconti IRES/IRPEF	2.707	0	-2.707
Crediti IVA	3.767	234.521	230.754
<b>Totali</b>	<b>6.474</b>	<b>238.384</b>	<b>231.910</b>

Si informa che per quanto concerne il credito IVA di euro 234.521 lo stesso è costituito da euro 236.404 di IVA a credito al netto di euro 1.881 di IVA ad esigibilità differita. Il credito di euro 236.404 stato chiesto a rimborso per l'intero ammontare e si è in attesa della sua erogazione da parte della Amministrazione Finanziaria.

## Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	4.869	6.104	1.235
Altri crediti:			
- n/c da ricevere	4.338	3.519	-819
- altri	531	2.585	2.054
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	2.185	6.386	4.201
Depositi cauzionali in denaro	2.185	6.386	4.201
Altri crediti:			
<b>Totale altri crediti</b>	<b>7.054</b>	<b>12.490</b>	<b>5.436</b>

## Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	34.246	-17.703	16.543
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>34.246</b>	<b>-17.703</b>	<b>16.543</b>

## Altri titoli

Il presente prospetto illustra la composizione della voce "Altri titoli", nonché la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Certificati bianchi	34.246	16.543	-17.703
<b>Totali al lordo del fondo svalutazione</b>	<b>34.246</b>	<b>16.543</b>	<b>-17.703</b>
- Fondi svalutazione altri titoli	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>34.246</b>	<b>16.543</b>	<b>-17.703</b>

## **Attivo circolante: disponibilità liquide**

### **Variazioni delle disponibilità liquide**

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Depositi bancari e postali	46.714	26.173	72.887
Denaro e altri valori in cassa	339	933	1.272
Totale disponibilità liquide	47.053	27.106	74.159

## **Informazioni sulle altre voci dell'attivo**

Si riporta nel seguente prospetto il riepilogo delle variazioni registrate nelle altre voci dell'attivo, in parte già analizzate in precedenza.

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>	<b>Di cui di durata residua superiore a 5 anni</b>
Crediti iscritti nell'attivo circolante	830.684	523.752	1.354.436	1.348.050	6.386	0
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	34.246	-17.703	16.543			
Disponibilità liquide	47.053	27.106	74.159			
Ratei e risconti attivi	643.809	199.502	843.311			

## **Passivo e Patrimonio Netto**

### **Patrimonio Netto**

### **Variazioni nelle voci di Patrimonio Netto**

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 294.368 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Destinazione del risultato dell'esercizio precedente</b>		<b>Altre variazioni</b>			<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
		<b>Attribuzione di dividendi</b>	<b>Altre destinazioni</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Riclassifiche</b>		
Capitale	74.450			7.550				82.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	6.374			5.978				12.352
Riserva legale	2.383							2.383
Altre riserve								

Totale altre riserve							
Utili (perdite) portati a nuovo	45.276			30.475			75.751
Utile (perdita) dell'esercizio	30.475			30.475		121.882	121.882
Totale patrimonio netto	158.958			74.478		121.882	294.368

## **Disponibilità e utilizzo del Patrimonio Netto**

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

*Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione": A = per aumento di capitale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione ai soci.*

	Importo	Origine / Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	82.000					
Riserva da soprapprezzo delle azioni	12.352	C	A,B,C			
Riserve di rivalutazione						
Riserva legale	2.383	U	A,B			
Altre riserve						
Totale altre riserve						
Utili portati a nuovo	75.751	U	A,B,C			
Totale	172.486					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

Al 31/12/2015 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## **Fondi per rischi e oneri**

### **Informazioni sui fondi per rischi e oneri**

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Accantonamento nell'esercizio	Utilizzo nell'esercizio	Altre variazioni	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Fondi per rischi e oneri	216.263					216.263

Gli accantonamenti riguardano contributi per la termovalorizzazione per euro 7.833, imposte differite per euro 8.430 e rischio riscossione TARSU per euro 200.000.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Accantonamento nell'esercizio	Utilizzo nell'esercizio	Altre variazioni	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	94.664	13.895		-1.652	12.243	106.907

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	97.697	245.445	343.142	172.265	170.877	0
Debiti verso fornitori	557.287	513.879	1.071.166	1.071.166	0	0
Debiti tributari	82.735	-37.423	45.312	45.312	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.307	-4.308	4.999	4.999	0	0
Altri debiti	94.463	-35.092	59.371	59.371	0	0
Totale debiti	841.490	682.501	1.523.991	1.353.113	170.877	0

### Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	97.697	172.265	74.568
Conti correnti passivi	97.697	98.304	607
Mutui	0	73.961	73.961
Altri debiti:			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	0	170.877	170.877
Mutui	0	170.877	170.877
Totale debiti verso banche	97.697	343.142	245.445



## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	557.287	1.071.166	513.879
Fornitori entro esercizio:	386.767	753.028	366.261
- altri	386.767	753.028	366.261
Fatture da ricevere entro esercizio:	170.521	318.138	147.617
- altri	170.521	318.138	147.617
Arrotondamento	-1	0	
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio	0	0	0
Totale debiti verso fornitori	557.287	1.071.166	513.879

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES	0	38.587	38.587
Debito IRAP	760	0	-760
Erario c.to IVA	76.780	0	-76.780
Erario c.to ritenute dipendenti	2.189	2.706	517
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	3.007	4.017	1.010
Addizionale comunale	0	3	3
Arrotondamento	-1	-1	0
Totale debiti tributari	82.735	45.312	-37.423

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	7.194	4.160	-3.034
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.113	838	-1.275
Arrotondamento	0	1	1
Totale debiti previd. e assicurativi	9.307	4.999	-4.308

## Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	85.028	59.371	-25.657
Debiti verso dipendenti/assimilati	14.449	9.367	-5.082
Debiti per note di credito da emettere	6.000	0	-6.000
Altri debiti:			
- altri	64.579	50.004	-14.575
b) Altri debiti oltre l'esercizio	9.435	0	-9.435
Debiti verso soci	9.435	0	-9.435
Totale Altri debiti	94.463	59.371	-35.092

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Totale debiti	1.523.991			1.523.991

## Informazioni sulle altre voci del passivo

Si riporta nel seguente prospetto il riepilogo delle variazioni registrate nelle voci del passivo, in parte già analizzate in precedenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti	841.490	682.501	1.523.991	1.353.114	170.877	0
Ratei e risconti passivi	365.381	-108.525	256.856			

## Conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.892.489	2.322.809	430.320	22,74
Altri ricavi e proventi	0	4.933	4.933	
<b>Totali</b>	<b>1.892.489</b>	<b>2.327.742</b>	<b>435.253</b>	

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.582	16.485	-1.097	-6,24
Per servizi	1.478.825	1.784.084	305.259	20,64
Per godimento di beni di terzi	21.452	30.892	9.440	44,01
Per il personale:				
a) salari e stipendi	214.363	205.237	-9.126	-4,26
b) oneri sociali	55.799	58.755	2.956	5,30
c) trattamento di fine rapporto	15.048	13.895	-1.153	-7,66
e) altri costi	29.456		-29.456	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	1.813	2.228	415	22,89
b) immobilizzazioni materiali	18.664	28.222	9.558	51,21
d) svalut.ni crediti att. circolante	14.581	10.000	-4.581	-31,42
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-34.246	-16.543	17.703	
Oneri diversi di gestione	1.193	4.605	3.412	286,00
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>1.834.530</b>	<b>2.137.860</b>	<b>303.330</b>	

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

## Imposte correnti, differite e anticipate

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Imposte correnti	27.599	62.076	34.477	124,92
Totali	27.599	62.076	34.477	

## Rendiconto finanziario

Si riporta in calce il Rendiconto Finanziario, come previsto dal Principio OIC n. 10, che fornisce informazioni utili per valutare la situazione finanziaria della società nell'esercizio di riferimento e in quello precedente. Il prospetto è stato elaborato con il metodo indiretto **OPPURE diretto**.

### Rendiconto finanziario indiretto

	Esercizio rendicontato	Esercizio precedente
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	121.882	30.475
Imposte sul reddito	62.076	27.599
Interessi passivi/(attivi)	6.288	3.817
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	190.246	61.891
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	30.450	20.477
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	13.895	15.048
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	44.345	35.525
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	234.591	97.416
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	-286.406	-83.767
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	513.879	37.842
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	-199.502	110.363
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	-108.525	-114.394
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	-350.840	62.472
Totale variazioni del capitale circolante netto	-431.394	12.516
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-196.803	109.932
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-6.288	-3.817
(Imposte sul reddito pagate)	-25.405	-43.766
Altri incassi/(pagamenti)	-1.652	-129
Totale altre rettifiche	-33.345	-52.712
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-230.148	57.220
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	-14.936	-77.705
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	-4.486	-1.134
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0

Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	17.703	2.322
Flussi da disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-1.719	-76.517
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	74.568	20.222
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	170.877	0
0	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale a pagamento)	13.528	1.000
0	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	258.973	23.440
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+/-B+/-C)	27.106	4.143
Disponibilità liquide a inizio esercizio	47.053	42.910
Disponibilità liquide a fine esercizio	74.159	47.053

## **Altre Informazioni**

### **Titoli emessi dalla società**

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono i seguenti dati: la società non ha emesso titoli.

Per quanto riguarda gli altri strumenti finanziari emessi dalla società Vi forniamo le seguenti informazioni, come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile: la società non ha emesso strumenti finanziari.

### **Operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art.2427 punto 22-bis vi segnaliamo che nell'esercizio sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Le operazioni effettuate durante l'esercizio con i soci non sono qualificabili né come atipiche, né come inusuali e rientrano nell'ordinario corso degli affari della società, interamente partecipata da Enti pubblici.

La società opera nei rapporti con i soci e con i terzi principalmente in base a tariffe definite dall'Ente pubblico.

## **Parte finale**

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

<b>Descrizione</b>	<b>Valore</b>
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	15.617
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	

- a nuovo	106.265
Totale	121.882

L'Amministratore Unico

ZANELLO UGO OTTAVIANO

Il sottoscritto ZANELLO UGO OTTAVIANO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.