

AMBIENTE SERVIZI S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2015**

Dati anagrafici	
Sede in	33078 SAN VITO AL TAGLIAMENTO (PN) VIA CLAUZETTO N. 15 - Z.I.P.R.
Codice Fiscale	01434200935
Numero Rea	PN 76525
P.I.	01434200935
Capitale Sociale Euro	2.356.684 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

31-12-2015 31-12-2014

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	27.581	11.830
7) altre	49.147	766.677
Totale immobilizzazioni immateriali	76.728	778.507
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.185.208	6.158.511
2) impianti e macchinario	70.082	44.155
3) attrezzature industriali e commerciali	1.259.913	1.404.339
4) altri beni	1.823.363	1.395.308
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	227.969	125.469
Totale immobilizzazioni materiali	9.566.535	9.127.782
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	2.589.187	2.589.187
d) altre imprese	345	345
Totale partecipazioni	2.589.532	2.589.532
4) azioni proprie	589.944	589.944
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.179.476	3.179.476
Totale immobilizzazioni (B)	12.822.739	13.085.765
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	15.066	27.671
4) prodotti finiti e merci	2.896	5.256
Totale rimanenze	17.962	32.927
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.581.940	4.760.118
Totale crediti verso clienti	3.581.940	4.760.118
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.053	230.266
Totale crediti verso imprese controllate	173.053	230.266
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	954.759	91.883
Totale crediti tributari	954.759	91.883
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.000	40.050
esigibili oltre l'esercizio successivo	246.291	263.242
Totale imposte anticipate	266.291	303.292
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.168	57.743
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.091	4.065
Totale crediti verso altri	13.259	61.808
Totale crediti	4.989.302	5.447.367
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	3.083.844	2.243.289
3) danaro e valori in cassa	992	178
Totale disponibilità liquide	3.084.836	2.243.467
Totale attivo circolante (C)	8.092.100	7.723.761
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	294.648	183.457
Totale ratei e risconti (D)	294.648	183.457
Totale attivo	21.209.487	20.992.983
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.356.684	2.356.684
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	17.894	17.894
IV - Riserva legale	256.495	228.047
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	589.944	589.944
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2 ⁽¹⁾	3 ⁽²⁾
Totale altre riserve	2	3
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.915.411	2.374.902
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	781.477	568.956
Utile (perdita) residua	781.477	568.956
Totale patrimonio netto	6.917.907	6.136.430
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	5.520	6.325
3) altri	303.000	299.558
Totale fondi per rischi ed oneri	308.520	305.883
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	317.697	346.384
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.476.969	2.638.343
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.780.309	5.307.650
Totale debiti verso banche	6.257.278	7.945.993
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	125	-
Totale acconti	125	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.309.621	2.430.167
Totale debiti verso fornitori	3.309.621	2.430.167
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	872.286	747.388
Totale debiti verso imprese controllate	872.286	747.388
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	253.345	244.505
Totale debiti tributari	253.345	244.505
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	332.856	315.282
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	332.856	315.282
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.454.267	2.132.278
esigibili oltre l'esercizio successivo	182.405	364.810
Totale altri debiti	2.636.672	2.497.088

Totale debiti	13.662.183	14.180.423
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	3.180	23.863
Totale ratei e risconti	3.180	23.863
Totale passivo	21.209.487	20.992.983

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 2

⁽²⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 3

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	10.848.699	12.154.341
Totale fideiussioni	10.848.699	12.154.341
Totale rischi assunti dall'impresa	10.848.699	12.154.341
Totale conti d'ordine	10.848.699	12.154.341

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.745.049	18.902.260
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	24.924	49.078
altri	241.427	76.692
Totale altri ricavi e proventi	266.351	125.770
Totale valore della produzione	20.011.400	19.028.030
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.608.376	1.793.629
7) per servizi	9.321.243	8.205.245
8) per godimento di beni di terzi	258.729	216.861
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	4.511.951	4.342.901
b) oneri sociali	1.559.262	1.482.747
c) trattamento di fine rapporto	304.824	288.837
e) altri costi	37.062	108.544
Totale costi per il personale	6.413.099	6.223.029
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.814	77.365
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.120.205	1.090.653
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	7.902
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.145.019	1.175.920
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.965	18.159
12) accantonamenti per rischi	70.000	-
13) altri accantonamenti	-	50.000
14) oneri diversi di gestione	272.126	130.039
Totale costi della produzione	19.103.557	17.812.882
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	907.843	1.215.148
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	21.568
Totale proventi da partecipazioni	-	21.568
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	22.588	27.533
Totale proventi diversi dai precedenti	22.588	27.533
Totale altri proventi finanziari	22.588	27.533
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	289.196	348.863
Totale interessi e altri oneri finanziari	289.196	348.863
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(266.608)	(299.762)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	435.868	87.847
Totale proventi	435.868	87.847
21) oneri		

altri	44.079	26.465
Totale oneri	44.079	26.465
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	391.789	61.382
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	1.033.024	976.768
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	215.351	447.862
imposte anticipate	(36.196)	40.050
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	251.547	407.812
23) Utile (perdita) dell'esercizio	781.477	568.956

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 781.477, pari al 3,91% del valore della produzione.

Il bilancio registra un valore della produzione che rispetto all'esercizio precedente, evidenzia un incremento di euro 983.370 in termini assoluti (5,17%), accompagnato tuttavia anche da un aumento dei costi di produzione pari a euro 1.290.675 in termini assoluti, (7,25%). Per ulteriori approfondimenti relativi all'andamento dell'esercizio, si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi pubblici locali, in particolare della raccolta differenziata, del trasporto e dello smaltimento dei rifiuti solidi urbani nonché della gestione degli stessi al fine di un loro recupero e commercializzazione. Essa si propone inoltre di promuovere, realizzare e gestire servizi e impianti direttamente e indirettamente connessi al trattamento e alla gestione dei rifiuti in genere, nonché di promuovere e attuare interventi e progetti che abbiano come oggetto la tutela e la valorizzazione dell'ambiente nel senso più ampio del termine.

Fatti di rilievo.

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio 2015 sono i seguenti:

- da gennaio 2015 sono stati avviati i servizi di raccolta dei rifiuti nei Comuni di Castelnovo del Friuli e di Pinzano al Tagliamento, divenuti soci nel corso del 2014;
- sottoscritto un Accordo Transattivo che ha concluso la controversia con Livenza Tagliamento Acque S.p.a., avente ad oggetto la determinazione dei corrispettivi per la manutenzione e custodia del depuratore e collettore fognario che ha determinato la confluenza in Livenza Tagliamento Acque S.p.a. delle attività di manutenzione e custodia del depuratore e collettore fognario, ciò anche al fine di giungere alla costituzione del gestore unico d'ambito, come previsto dalla Consulta d'Ambito Territoriale Ottimale Interregionale "Lemene" (CATOI) e come disposto dal Decreto Legge n.133/204 (cd. "Sblocca Italia");
- potenziamento della nuova sede di Ambiente Servizi S.p.a., con rifiniture e sistemi di sicurezza adeguati.

Con riferimento invece ai primi mesi del 2016, si precisa che a fine gennaio la Società ha sottoscritto un accordo transattivo che ha determinato la rinuncia delle due parti a tutte le controversie giudiziarie in corso e sorte negli anni precedenti e che ha consentito l'iscrizione in conto economico di proventi per circa euro 2.400.000 oltre al riavvio di vantaggiosi rapporti commerciali, anche indiretti, con un importante operatore del settore.

Criteri di formazione

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

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

Criteri di valutazione

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

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

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

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

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

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

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

Deroghe

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

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I software sono ammortizzati con aliquota del 20% e del 33% sulla base dell'utilità futura degli stessi.

Gli oneri pluriennali sono ammortizzati al 20% e al 33,34%, in base all'utilità futura degli stessi.

Gli oneri accessori su finanziamenti a m/l termine, sostenuti a fronte dell'erogazione degli stessi, sono ammortizzati secondo la durata dei prestiti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 3%
- costruzioni leggere: 10%
- impianti speciali di comunicazione: 25%
- impianti specifici di utilizzazione: 10%
- impianti di pesatura: 7,5%,
- impianti di pesatura: 20% (legati ad automezzi)
- attrezzature generiche e specifiche: 15%
- mobili ed arredi: 12%
- automezzi: 20%
- macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche: 20%

Crediti

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

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo specifico.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie e sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Azioni proprie

Le azioni proprie iscritte nelle immobilizzazioni, in quanto destinate a essere mantenute a lungo in portafoglio, sono state valutate al costo di acquisto.

Fondo per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati e di quanto erogato a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza sulla base di una stima del carico fiscale. Rappresentano pertanto:

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

Riconoscimento ricavi

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

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata;

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	10.848.699	12.154.341	(1.305.642)
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa			
Altri conti d'ordine			
	10.848.699	12.154.341	(1.305.642)

I rischi assunti dall'impresa sono relativi a fidejussioni rilasciate da Ambiente Servizi S.p.a. a garanzia degli impegni assunti dalla società controllata Eco Sinergie S.c.r.l.: per la costruzione in locazione finanziaria dell'impianto in zona Z. I.P.R.; per l'acquisto dei macchinari nei confronti di enti finanziatori della stessa; a favore del Comune di San Vito al Tagliamento per coprire gli eventuali costi di interventi conseguenti alla non corretta gestione dell'impianto, nonché al ripristino dell'area. La variazione negativa delle fidejussioni è determinata da adeguamenti agli importi garantiti.

Nota Integrativa Attivo

Di seguito si espone la rappresentazione della composizione delle voci dell'attivo patrimoniale.

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

La fattispecie non è presente.

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015 Saldo al 31/12/2014 Variazioni
76.728 778.507 (701.779)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito i movimenti delle immobilizzazioni immateriali.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	234.402	-	1.571.219	1.805.621
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	222.572	-	804.542	1.027.114
Valore di bilancio	11.830	-	766.677	778.507
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	28.292	-	9.900	38.192
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1	-	715.157	715.157
Ammortamento dell'esercizio	12.540	-	12.273	24.814
Totale variazioni	15.751	-	(717.530)	(701.779)
Valore di fine esercizio				
Costo	262.693	10.329	154.995	428.017
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	235.112	10.329	105.848	351.289
Valore di bilancio	27.581	-	49.147	76.728

La voce di bilancio comprende i software, gli aggiornamenti del sito aziendale, gli oneri accessori su finanziamenti e gli interventi su beni di terzi. Gli incrementi riguardano principalmente queste voci. L'importante decremento della voce altre immobilizzazioni immateriali è determinato dalla dismissione delle stesse a seguito dell'Accordo Transattivo con Livenza Tagliamento Acque S.p.a..

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

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

	Costo storico	F.do amm.to	Rival.	Sval.	Valore netto
Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	234.402	222.572			11.830
Altre	1.571.219	804.542			766.677
Totale	1.805.621	1.027.114			778.507

Le poste patrimoniali sono composte da:

- euro 11.830 riferibili a software
- euro 766.677 riferibili a: costi di ampliamento dell'impianto di depurazione e del collettore fognario per euro 712.757, oneri accessori su finanziamenti per euro 48.193, oneri pluriennali per euro 5.725.

Si precisa che le due poste in oggetto non hanno subito né rivalutazioni né svalutazioni.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
9.566.535	9.127.782	438.753

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	6.619.193	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(460.682)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2014	6.158.511	di cui terreni 2.623.241
Acquisizione dell'esercizio	149.529	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio	(45)	
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(122.787)	
Saldo al 31/12/2015	6.185.208	di cui terreni 2.623.241

La voce di bilancio comprende: un fabbricato acquistato in data 12/04/2006, sito in Zona Industriale Ponte Rosso, a San Vito al Tagliamento, in via Armenia; la costruzione di una piazzola adibita a parcheggio presso il fabbricato di Via Armenia; costruzioni leggere; un terreno sito in Zona Industriale Ponte Rosso a San Vito al Tagliamento, in via

Clauzetto, adiacente all'impianto di Eco Sinergie S.c.r.l. Unipersonale, acquistato in data 31/07/2012; un terreno sito in Zona Industriale Ponte Rosso a San Vito al Tagliamento, via Clauzetto, n.15 della superficie complessiva di 28.200 mq ed il fabbricato sito in via Clauzetto n.15, nuova sede legale ed amministrativa di Ambiente Servizi S.p.a..
L'incremento dell'esercizio è relativo a costi sostenuti nell'anno per interventi nella sede della Società.

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	329.785
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(285.630)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	44.155
Acquisizione dell'esercizio	33.942
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(8.015)
Saldo al 31/12/2015	70.082

L'incremento dell'esercizio include l'installazione della pesa su alcuni mezzi, gli impianti di videosorveglianza e filodiffusione nella sede legale della Società.

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	5.632.622
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(4.228.283)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	1.404.339
Acquisizione dell'esercizio	271.146
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(29.042)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(386.530)
Saldo al 31/12/2015	1.259.913

L'incremento dell'anno riguarda principalmente l'acquisto di contenitori, container ed attrezzature per le sedi operative della Società.

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	9.088.476
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(7.693.168)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	1.395.308
Acquisizione dell'esercizio	1.031.732
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(804)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(602.873)
Saldo al 31/12/2015	1.823.363

L'incremento dell'esercizio riguarda:

- automezzi, euro 978.560
- personal computer, stampanti, lettori, euro 34.043
- arredi ed altre spese per la sede legale, euro 17.574
- telecamere per automezzi, euro 1.555

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2014	125.469
Acquisizione dell'esercizio	102.500
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Saldo al 31/12/2015	227.969

L'incremento dell'esercizio riguarda le spese di progettazione del ricovero mezzi, la cui realizzazione è momentaneamente sospesa.

Inoltre la voce include:

- altre spese di progettazione del ricovero mezzi, euro 4.863
- spese per la realizzazione degli uffici per euro 120.633. Questa voce non è stata attribuita al cespite di riferimento in quanto c'è un contenzioso in corso.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	6.619.193	329.785	5.632.622	9.088.476	125.469	21.795.545
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	460.682	285.630	4.228.283	7.693.168	-	12.667.763
Valore di bilancio	6.158.511	44.155	1.404.339	1.395.308	125.469	9.127.782

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	149.529	33.942	271.146	1.031.732	102.500	1.588.849
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	45	-	29.042	804	-	29.891
Ammortamento dell'esercizio	122.787	8.015	386.530	602.873	-	1.120.205
Totale variazioni	26.697	25.927	(144.426)	428.055	102.500	438.753
Valore di fine esercizio						
Costo	6.768.676	363.727	5.637.387	10.105.882	227.969	23.103.641
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	583.468	293.645	4.377.474	8.282.519	-	13.537.106
Valore di bilancio	6.185.208	70.082	1.259.913	1.823.363	227.969	9.566.535

Non ci sono ulteriori commenti da riportare sui movimenti delle immobilizzazioni materiali.

Non ci sono ulteriori commenti da riportare sulle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La fattispecie non è presente in bilancio.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito si espone la composizione della posta di bilancio. In particolare fra le immobilizzazioni finanziarie trovano iscrizione gli assets di seguito esposti.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

In particolare le partecipazioni iscritte fra le immobilizzazioni sono quelle di seguito descritte.

Le **partecipazioni in imprese controllate** rappresentano la quota detenuta da Ambiente Servizi S.p.a. nella partecipata Eco sinergie S.c.r.l.. Quest'ultima è soggetta a direzione e coordinamento da parte di Ambiente Servizi S.p.a..

Le **partecipazioni in altre imprese** rappresentano:

- una partecipazione nella Banca di Credito Cooperativo Pordenonese, acquisita nel 2007 ed iscritta per euro 245;
- una partecipazione nella Friulovest Banca, acquisita nel 2010 ed iscritta per euro 100.

Azioni proprie

Le azioni proprie iscritte nelle immobilizzazioni, in quanto destinate a essere mantenute a lungo in portafoglio, sono state valutate al costo di acquisto.

La posta comprende:

- n. 37.192 azioni proprie al prezzo di euro 42.728 acquisite nel 2007

- n.231.871 azioni proprie al prezzo di euro 547.216 acquisite nel 2014.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

La composizione della posta patrimoniale presenta la seguente consistenza comparata con quella riferita all'esercizio precedente.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.179.476	3.179.476	

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Di seguito si fornisce la rappresentazione delle movimentazioni intervenute nella posta di bilancio nel corso dell'esercizio.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.589.187	345	2.589.532	589.944
Valore di bilancio	2.589.187	345	2.589.532	589.944
Valore di fine esercizio				
Costo	2.589.187	345	2.589.532	589.944
Valore di bilancio	2.589.187	345	2.589.532	589.944

Con riferimento alle immobilizzazioni finanziarie, nel corso del 2015, non ci sono state variazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

La fattispecie non è presente in bilancio.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

A migliore rappresentazione di quanto già sopra esposto in relazione alle partecipazioni in imprese controllate si forniscono di seguito le correlate informazioni di dettaglio.

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Eco Sinergie Soc.cons. a r. l.	S. Vito al Tagliamento	2.050.000	108.741	2.492.456	2.043.000	99,66%	2.589.187
Totale							2.589.187

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione e non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore, anche alla luce della bozza di bilancio di Eco Sinergie S.c.a r.l. al 31/12/2015.

I dati relativi al patrimonio netto ed utile si riferiscono all'ultimo bilancio approvato relativo all'esercizio 2014.

Il patrimonio netto al 31/12/2014 ammonta a euro 2.492.456.

Si riassumono i principali accadimenti per la Società controllata.

Nel corso del 2008, Ambiente Servizi aveva integrato il controllo della società, precedentemente partecipata al 30%, acquistando il 21% del capitale dall'altro socio Boz Carta Snc. Contestualmente la società, in precedenza società a responsabilità limitata, è stata trasformata in società consortile a r.l.

La società controllata, a dicembre 2008, ha ottenuto dalla Provincia di Pordenone l'autorizzazione alla realizzazione del terzo impianto di bacino provinciale, completato nell'anno 2011.

Nel dicembre 2011 c'è stato l'aumento di capitale sociale a euro 1.500.000.

Dal 14 marzo 2012 è stata avviata l'attività con una buona utilizzazione della capacità produttiva dell'impianto.

Nel luglio 2012 Ambiente Servizi S.p.a. ha acquisito, dopo apposita perizia di stima, il controllo pieno della partecipata, che è diventata così a tutti gli effetti società pubblica.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un riferimento cruciale per il trattamento e la valorizzazione dei rifiuti del pordenonese, quindi un investimento duraturo e strategico da parte della società.

A novembre 2013 è entrata nella compagine sociale la Net Spa, azienda attiva nello stesso settore di Ambiente Servizi (atto notarile dott. Giovanni Pascatti Rep.155.182) e a luglio 2014 è stato deliberato un aumento di capitale scindibile fino a euro 2.500.000, con atto del 04 luglio 2014, del dott. Giovanni Pascatti, notaio di San Vito al Tagliamento, sottoscritto in parte da entrambi i Soci. Il capitale sociale di Eco sinergie pertanto risulta diviso in due quote detenute per il 99,66% da Ambiente Servizi S.p.a. e per lo 0,34% da Net S.p.a..

Nel 2012 tra Ambiente Servizi Spa e la controllata Eco Sinergie è stato sottoscritto un *Accordo di consolidamento fiscale per il triennio 2012/2014*, seguito da apposita e specifica comunicazione all'Agenzia delle Entrate, al fine di cogliere eventuali opportunità connesse al calcolo dell'Ires di gruppo. Ambiente Servizi Spa è la *consolidante*. A scadenza l'Accordo non è stato sottoscritto nuovamente in quanto il rinnovo è stato valutato non conveniente.

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo d'acquisto che include, oltre che il valore delle quote acquisite, anche gli oneri accessori all'acquisto, così come previsto dai principi contabili dell'O.I.C..

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

La fattispecie non è presente in bilancio.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La fattispecie non è presente in bilancio.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La fattispecie non è presente in bilancio.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In ordine al valore delle immobilizzazioni finanziarie si rinvia a quanto esposto nei precedenti paragrafi.

€	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	345
Azioni proprie	589.944

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni	345
Totale	345

Dettaglio del valore degli altri titoli

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

La fattispecie non è presente in bilancio.

Attivo circolante

Di seguito si espone la composizione delle poste che alimentano l'attivo circolante.

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e di consumo sono, nonché le merci destinate alla vendita sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo specifico. Di seguito si espone la valorizzazione della posta di bilancio comparata con quella dell'esercizio precedente.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
17.962	32.927	(14.965)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	27.671	(12.605)	15.066
Prodotti finiti e merci	5.256	(2.360)	2.896
Totale rimanenze	32.927	(14.965)	17.962

Le rimanenze sono costituite da :

- materiale di consumo per euro 15.066;
- kit per il trattamento amianto per euro 2.896.

Attivo circolante: crediti

Crediti

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

Di seguito si espone la valorizzazione della posta di bilancio comparata con quella dell'esercizio precedente.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.989.302	5.447.367	(458.065)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito si espone la variazione della composizione della posta di bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.760.118	(1.178.178)	3.581.940	3.581.940	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	230.266	(57.213)	173.053	173.053	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	91.883	862.876	954.759	954.759	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	303.292	(37.001)	266.291	20.000	246.291
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	61.808	(48.549)	13.259	9.168	4.091
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.447.367	(458.065)	4.989.302	4.738.920	250.382

I **crediti verso clienti** di euro 3.581.940 sono comprensivi delle fatture da emettere e sono esposti al netto delle note di accredito da emettere. La riduzione dei crediti verso clienti è dovuta all'incasso di un importante credito divenuto esigibile nel 2015 a seguito dell'accordo transattivo con Livenza Tagliamento Acque S.p.a..

I **crediti verso imprese controllate** di euro 173.053 a favore di Eco sinergie riguardano solo crediti commerciali relativi a vendite di cartone, imballaggi in carta, plastica e metallo e altri materiali.

I **crediti tributari** sono costituiti prevalentemente da crediti verso Erario per Iva per euro 659.053, crediti verso Erario per Irap per euro 224.464 e crediti verso Erario per Ires. L'incremento della voce crediti tributari è dovuto in particolare dal credito Iva che si genera dall'applicazione da gennaio 2015 dello *split payment* per le cessioni di beni e prestazioni di servizi fatturate alla Pubblica Amministrazione e per l'applicazione delle nuove deduzioni ai fini dell'imposta Irap.

I **crediti per imposte anticipate** sono relative a differenze temporanee deducibili con un decremento complessivo dell'anno di euro 37.001, per una descrizione della quale si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I **crediti verso altri** al 31/12/2015 sono così costituiti:

- crediti verso Inail per euro 2.839
- crediti verso dipendenti per euro 1.499
- acconti/anticipi a fornitori per euro 4.063
- crediti diversi esigibili entro 12 mesi per euro 767
- crediti diversi esigibili oltre 12 mesi per euro 4.091, rappresentati principalmente da cauzioni versate.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.581.940	3.581.940
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	173.053	173.053
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	954.759	954.759
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	266.291	266.291

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.259	13.259
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.989.302	4.989.302

Tutti i crediti sono riferiti al mercato domestico.

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	3.581.940			3.581.940	
Verso imprese controllate	173.053			173.053	
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	954.759			954.759	
Per imposte anticipate	20.000	246.291		266.291	
Verso altri	9.168	4.091		13.259	
Arrotondamento					
	4.738.920	250.382		4.989.302	

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014	1.236.772	156.010	1.392.782
Utilizzo nell'esercizio	143.412	9.363	152.775
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2015	1.093.360	146.647	1.240.007

Una parte del decremento, compreso nella voce utilizzo, è determinata da una riduzione del fondo svalutazione crediti, essendo lo stesso esuberante rispetto alle proiezioni di insoluti commerciali.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La fattispecie non è presente in bilancio.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Di seguito si espone la variazione intervenuta nella consistenza della posta in bilancio comparata rispetto all'esercizio precedente.

IV. Disponibilità liquide

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

3.084.836

2.243.467

841.369

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.243.289	840.555	3.083.844
Denaro e altri valori in cassa	178	814	992
Totale disponibilità liquide	2.243.467	841.369	3.084.836

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. L'incremento delle disponibilità liquide rispetto all'esercizio precedente è collegato al realizzo di alcune entrate straordinarie come riferito nelle presenti pagine della nota integrativa.

L'attivo circolante ha registrato un incremento positivo rispetto all'esercizio precedente per quanto esposto in precedenza.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

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

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

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

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
294.648	183.457	111.191

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	183.457	111.191	294.648
Totale ratei e risconti attivi	183.457	111.191	294.648

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi su assicurazioni	274.737
Risconti attivi su commissioni su fidejussioni	10.945
Risconti attivi su abbonamenti, canoni software	8.966
	294.648

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

-

L'attivo di stato patrimoniale ha registrato una variazione aumentativa di circa 200.000 rispetto all'esercizio precedente la cui motivazione è legata a quanto sopra esposto.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si forniscono di seguito le informazioni attinenti la composizione del passivo di stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Di seguito si espone la variazione intervenuta nella consistenza della posta in bilancio comparata rispetto all'esercizio precedente.

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
6.917.907	6.136.430	781.477

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito si espongono le variazioni intervenute nella consistenza delle singole voci che compongono il patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.356.684	-	-	-		2.356.684
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	17.894	-	-	-		17.894
Riserva legale	228.047	-	28.448	-		256.495
Riserva per azioni proprie in portafoglio	589.944	-	-	-		589.944
Altre riserve						
Varie altre riserve	3	(5)	4	-		2
Totale altre riserve	3	(5)	4	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	2.374.902	1	540.508	-		2.915.411
Utile (perdita) dell'esercizio	568.956	-	781.477	568.956	781.477	781.477
Totale patrimonio netto	6.136.430	(4)	1.350.437	568.956	781.477	6.917.907

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

Le variazioni del patrimonio netto sono determinate dalla destinazione dell'utile 2014 come da delibera dell'Assemblea dei Soci.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.). Si precisa che nei tre precedenti esercizi non è avvenuta alcuna utilizzazione delle riserve se non per spostamenti connessi alla "riserva per azioni proprie in portafoglio".

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.356.684	B	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	17.894	A, B, C	17.894
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserva legale	256.495	B	256.495
Riserve statutarie	-	A, B	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	589.944		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	-	A, B, C	-
Varie altre riserve	2	A, B, C	2
Totale altre riserve	2	A, B, C	-
Utili portati a nuovo	2.915.411	A, B, C	2.915.411
Totale	-		3.189.800
Quota non distribuibile			256.495
Residua quota distribuibile			2.933.305

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	2
Totale	2	

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

Si fa presente che fra le poste di patrimonio netto è presente anche la riserva da sovrapprezzo azioni per euro 17.894.

Non vi sono riserve o altri fondi incorporati nel capitale sociale.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
308.520	305.883	2.637

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	6.325	299.558	305.883
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	87.400	87.400
Utilizzo nell'esercizio	805	83.958	84.763
Totale variazioni	(805)	3.442	2.637
Valore di fine esercizio	5.520	303.000	308.520

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

L'incremento accoglie un accantonamento di euro 70.000 prudenzialmente stanziato a fronte di contenziosi in corso ed un accantonamento di euro 17.400 per adeguamento al rinnovo del CCNL scaduto e non ancora rinnovato ma tutt'ora in esame dalle parti sociali.

L'utilizzo comprende euro 25.400 relativo al fondo per adeguamento CCNL per le competenze 2014 erogate nel 2015 e il rimanente per far fronte a cause legali sorte negli esercizi precedenti.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2015, (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.), comprende:

- Fondo rischi per cause legali per euro 223.000
- Fondo per adeguamento rinnovo CCNL per euro 80.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, tenuto conto delle somme destinate alla Previdenza complementare o alla Tesoreria INPS per effetto della normativa specifica in vigore e delle opzioni esercitate dal personale dipendente

Di seguito si espone la variazione intervenuta nella consistenza della posta in bilancio comparata rispetto all'esercizio precedente.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
317.697	346.384	(28.687)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	346.384
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.743

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	34.430
Totale variazioni	(28.687)
Valore di fine esercizio	317.697

L'utilizzo del fondo TFR è relativo a dimissioni, licenziamenti, pensionamenti e anticipi su TFR richiesti nei limiti di legge, di alcuni dipendenti.

Debiti

Debiti

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

Di seguito si espone la variazione intervenuta nella consistenza della posta in bilancio comparata rispetto all'esercizio precedente.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
13.662.183	14.180.423	(518.240)

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche	1.476.969	2.892.954	1.887.355	6.257.278				
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti	125			125				
Debiti verso fornitori	3.309.621			3.309.621				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate	872.286			872.286				
Debiti verso imprese collegate								
Debiti verso controllanti								
Debiti tributari	253.345			253.345				

Debiti verso istituti di previdenza	332.856			332.856
Altri debiti	2.454.267	182.405		2.636.672
Arrotondamento				
	8.699.469	3.075.359	1.887.355	13.662.183

	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	7.945.993	(1.688.715)	6.257.278	1.476.969	4.780.309	1.887.355
Acconti	-	125	125	125	-	-
Debiti verso fornitori	2.430.167	879.454	3.309.621	3.309.621	-	-
Debiti verso imprese controllate	747.388	124.898	872.286	872.286	-	-
Debiti tributari	244.505	8.840	253.345	253.345	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	315.282	17.574	332.856	332.856	-	-
Altri debiti	2.497.088	139.584	2.636.672	2.454.267	182.405	-
Totale debiti	14.180.423	(518.240)	13.662.183	8.699.469	4.962.714	1.887.355

Il saldo del **debito verso banche** al 31/12/2015, pari a euro 6.257.278, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I **debiti verso fornitori** sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. La voce, comprensiva delle fatture da ricevere, è esposta al netto delle note di accredito da ricevere.

I **debiti verso imprese controllate** includono i debiti commerciali verso la controllata Eco Sinergie S.c.r.l..

La voce **debiti tributari** accoglie ritenute alla fonte operate dalla società come sostituto di imposta.

I **debiti verso altri** al 31/12/2015 sono così costituiti:

- debiti verso personale dipendente, euro 405.102
- debiti v/Provincia di PN per addizionale (art.19 D.Lgs 504/92), euro 578.313
- debiti v/amministratori/collaboratori, euro 13.921
- debiti v/comuni per riversamento bollette Tia, euro 134.577
- debiti verso l'utenza, euro 112.149
- debiti diversi, euro 13.997
- debiti verso il Consozio Z.I.P.R. per l'acquisto di azioni proprie, di cui euro 182.405 da versare entro l'esercizio successivo ed euro 184.405 da versare oltre l'esercizio successivo.
- acconto ricevuto da terzi non clienti, euro 1.000.000
- altri debiti, euro 13.803.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	6.257.278	6.257.278
Acconti	125	125
Debiti verso fornitori	3.309.621	3.309.621
Debiti verso imprese controllate	872.286	872.286
Debiti tributari	253.345	253.345
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	332.856	332.856

Altri debiti	2.636.672	2.636.672
Debiti	13.662.183	13.662.183

Si fa presente che i debiti sono integralmente riferibili al mercato domestico.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	3.401.810	3.401.810	2.855.468	6.257.278
Acconti	-	-	125	125
Debiti verso fornitori	-	-	3.309.621	3.309.621
Debiti verso imprese controllate	-	-	872.286	872.286
Debiti tributari	-	-	253.345	253.345
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	332.856	332.856
Altri debiti	-	-	2.636.672	2.636.672
Totale debiti	-	-	13.662.183	13.662.183

L'informativa ai sensi dell'art.2427 primo comma n.6 C.c., viene di seguito esplicitata:

- a garanzia dei finanziamenti concessi dalla Cassa di Risparmio del FVG (F.R.I.E.) - debito residuo di euro 436.802 - per l'acquisto e la realizzazione della sede operativa sita in via Armenia, sono iscritte ipoteche sullo stesso fabbricato, di primo grado per Euro 1.896.000, di secondo grado per Euro 1.630.000;
- a garanzia del mutuo fondiario concesso dalla Cassa Centrale Banca – Credito cooperativo del Nord Est S.p.a – debito residuo di euro 2.132.994 - per la costruzione della nuova sede di Ambiente Servizi S.p.a. è stata iscritta ipoteca volontaria a favore della stessa, di euro 4.800.000;
- a garanzia dei due mutui fondiari concessi da Banca di Credito Cooperativo Pordenone e Friulovest banca - debito residuo rispettivamente di euro 415.982 e di euro 416.032 - per il saldo relativo all'acquisto del terreno sito in Zona Industriale Ponte Rosso, adiacente ad Eco sinergie, sono state iscritte ipoteche per un importo di euro 900.000 verso Banca di Credito Cooperativo Pordenone e di euro 900.000 verso Friulovest banca.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La fattispecie non è presente in bilancio.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La fattispecie non è presente in bilancio.

La voce dei debiti è complessivamente diminuita di circa euro 500.000 rispetto all'esercizio precedente.

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.180	23.863	(20.683)

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi per interessi passivi finanziamenti	1.993
Risconti passivi per contributo eternit	1.148
Altri risconti di ammontare non apprezzabile	39
	3.180

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.402	(1.409)	1.993
Altri risconti passivi	20.461	(19.274)	1.187
Totale ratei e risconti passivi	23.863	(20.683)	3.180

Ratei e risconti

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

Non ci sono ratei e risconti di durata pluriennale.

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

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

Il passivo di stato patrimoniale rappresentato da fondi per rischi ed oneri, tfr, debiti e ratei e risconti passivi con esclusione quindi del patrimonio netto, ha quindi subito una diminuzione di circa euro 565.000 per le motivazioni esposte in precedenza.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

Nota Integrativa Conto economico

Di seguito si espongono le informazioni riguardanti la consistenza delle voci di conto economico.

Valore della produzione

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
20.011.400	19.028.030	983.370

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	19.745.049	18.902.260	842.789
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	266.351	125.770	140.581
	20.011.400	19.028.030	983.370

Riconoscimento ricavi

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

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

Con riferimento alla composizione dei ricavi, si rimanda a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

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

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi e cessioni di beni accessorie	19.745.049
Totale	19.745.049

Non viene proposta suddivisione in quanto i ricavi sono sostanzialmente riferibili alle prestazioni di servizi correlate al core business dell'azienda: raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Di seguito si espone la suddivisione dei ricavi per area geografica,

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	19.745.049
Totale	19.745.049

La società opera esclusivamente nell'ambito del mercato interno.

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

I contributi in conto esercizio si riferiscono al rimborso dell'accise sul gasolio consumato, di competenza del 2015, mentre il contributo erogato nel 2015, ma relativo al 2014, è stato appostato nella sezione E del conto economico.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	19.103.557	17.812.882	1.290.675
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.608.376	1.793.629	(185.253)
Servizi	9.321.243	8.205.245	1.115.998
Godimento di beni di terzi	258.729	216.861	41.868
Salari e stipendi	4.511.951	4.342.901	169.050
Oneri sociali	1.559.262	1.482.747	76.515
Trattamento di fine rapporto	304.824	288.837	15.987
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	37.062	108.544	(71.482)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	24.814	77.365	(52.551)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.120.205	1.090.653	29.552
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		7.902	(7.902)
Variazione rimanenze materie prime	14.965	18.159	(3.194)
Accantonamento per rischi	70.000		70.000
Altri accantonamenti		50.000	(50.000)
Oneri diversi di gestione	272.126	130.039	142.087
	19.103.557	17.812.882	1.290.675

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

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono costituiti prevalentemente da costi per l'acquisto di carburanti, materiali di consumo, attrezzature minute ed altri acquisti di beni. La riduzione è legata alla riduzione della spesa per carburante e alla riduzione di acquisto di minuterie.

Costi per servizi

La voce comprende, fra gli altri, i costi per manutenzioni, assicurazioni, utenze varie, smaltimenti e conferimenti, compensi agli organi sociali, ai collaboratori, spese bancarie, consulenze, aggiornamento e formazione del personale, spese per buoni pasto dei lavoratori dipendenti. L'aumento è sostanzialmente correlato all'aumento del valore della produzione.

Costi per godimento beni di terzi

La voce si riferisce essenzialmente a canoni di locazione. L'aumento è legato al noleggio di alcuni mezzi necessari per svolgere il servizio di raccolta rifiuti.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Considerato che il CCNL è scaduto il 31.12.2013 e ad oggi non è stato ancora rinnovato, si è tenuto conto del Protocollo d'intesa tra Federambiente e le O.O.S.S., sottoscritto in data 21 maggio 2015, che ha previsto delle coperture integrali per il 2014 e

delle anticipazioni per l'anno 2015. Si è utilizzato euro 25.400 del fondo per adeguamento CCNL per le competenze 2014 erogate nel 2015 e si è destinato il residuo alla copertura degli eventuali altri aumenti previsti per l'anno 2015. L'accantonamento effettuato ammonta ad euro 17.400.

Si specifica che l'aumento del costo del personale è dovuto prevalentemente all'impiego degli operatori adibiti al servizio di raccolta rifiuti nei nuovi comuni soci, per l'intero anno.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

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

Dall'analisi dei crediti verso clienti effettuata, valutato l'importo del fondo svalutazione crediti esuberante, si è proceduto a stornare il fondo, per euro 143.412. Non si è effettuato pertanto nessun altro accantonamento perché il fondo svalutazione crediti risulta adeguato alle previsioni di insoluti.

Accantonamento per rischi

Si rimanda alla voce Fondi per rischi e oneri.

Altri accantonamenti

La fattispecie non è presente in bilancio.

Oneri diversi di gestione

La voce accoglie prevalentemente oneri connessi all'Accordo Transattivo (di cui già riferito nelle premesse), oneri per tributi vari e diritti e altre spese di gestione.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015 (266.608)	Saldo al 31/12/2014 (299.762)	Variazioni 33.154
----------------------------------	----------------------------------	----------------------

Composizione dei proventi da partecipazione

La fattispecie non è presente in bilancio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre	Totale
	Controllanti			
Interessi su obbligazioni				
Interessi bancari			15.115	15.115
Interessi fornitori			652	652
Interessi medio credito			240.066	240.066
Sconti o oneri finanziari			3.715	3.715
Interessi su finanziamenti				
Ammortamento disaggio di				

emissione obbligazioni		
Altri oneri su operazioni finanziarie	29.649	29.649
Accantonamento al fondo rischi su cambi		
Arrotondamento	(1)	(1)
	289.196	289.196

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	258.896
Altri	30.301
Totale	289.196

La componente interessi ed altri oneri finanziari si è notevolmente ridotta rispetto al 2014 in tutte le sue componenti, sia per effetto della riduzione dei debiti sia per effetto di un miglioramento delle condizioni applicate.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				13.793	13.793
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi				8.795	8.795
Arrotondamento					
				22.588	22.588

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione		21.568	(21.568)
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	22.588	27.533	(4.945)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(289.196)	(348.863)	59.667
Utili (perdite) su cambi			
	(266.608)	(299.762)	33.154

Rettifiche di valore di attività finanziarie

La fattispecie non è presente in bilancio.

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
391.789	61.382	330.407

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Rimborso Ires per Irap ded. anni prec.	211.007		
Rimborso accise sul gasolio 2014	78.154		
Sopravvenienze attive	143.412	Sopravvenienze attive	87.847
Altre sopravvenienze relative ad esercizi precedenti	3.294		
Varie	1	Varie	
Totale proventi	435.868	Totale proventi	87.847
Regolazione premi assicurativi anni precedenti	(10.247)		
Sopravvenienze passive relative ad esercizi precedenti	(33.832)	Sopravvenienze passive	(26.465)
Totale oneri	(44.079)	Totale oneri	(26.465)
Totale proventi ed (oneri)	391.789	Totale proventi ed (oneri)	61.382

La voce sopravvenienze attive contiene l'adeguamento del Fondo svalutazione crediti, ritenuto esuberante.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni dell'aliquota Ires dal 01.01.2017, che passerà dal 27,5% al 24%.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
251.547	407.812	(156.265)

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	215.351	447.862	(232.511)
IRES	142.048	215.320	(73.272)
IRAP	73.303	232.542	(159.239)
Imposte sostitutive			

Imposte differite (anticipate)	36.196	(40.050)	76.246
IRES	34.096	(37.950)	72.046
IRAP	2.100	(2.100)	4.200
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	251.547	407.812	(156.265)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.033.024	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	284.082
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Accantonamento fondo rischi e spese	87.400	
	87.400	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Utilizzo Fondi rischi e spese	(83.589)	
Ammortamento fiscale avviamento	(574)	
Contributi associativi 2014 pagati nel 2015	(1.764)	
Storno Fondo svalutazione crediti tassato	(143.412)	
	(229.339)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Costi non deducibili	87.112	
Ricavi non tassabili	(314.084)	
Deduzioni "superammortamenti"	(15.484)	
Deduzioni su Previd.Integrativa e Fondo Inps	(11.865)	
Deduzioni Irap 10%	(7.330)	
Deduzioni Irap sul costo del personale non dedotto	(33.797)	
Deduzioni per ACE	(79.100)	
Imponibile fiscale	516.537	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		142.048

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	7.390.942	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Variazioni in aumento	128.941	
Variazioni in diminuzione	(58.767)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Contributo accise gasolio	(24.924)	
	7.436.192	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	312.320
Deduzioni Irap per il personale	(5.690.885)	
Imponibile Irap	1.745.307	
IRAP corrente per l'esercizio		73.303

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 5.520. Tale Fondo è stato ridotto nel 2015 per effetto della variazione dell'aliquota Ires al 24% dal 2017, essendo presumibili gli utilizzi a decorrere dal 2017 e anni successivi.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2015		esercizio 31/12/2014	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Fondo svalutazione crediti tassato (al 24%)	886.325	212.717	895.686	246.314
Fondo adeguamento CCNL (al 27,50%)	80.000	22.000	88.000	24.200
Fondo cause legali (al 24%)	131.558	31.574	111.558	32.778
Totale	1.097.883	266.291	1.095.244	303.292
Imposte differite:				
Fondo imposte (per variazione fiscale Unico 2005 della voce svalutazione crediti) al 24%	23.000	5.520	23.000	6.325
Totale	23.000	5.520	23.000	6.325
Imposte differite (anticipate) nette		(260.771)		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio				
- di esercizi precedenti				
TOTALE				
Perdite fiscali riportabili a nuovo				
Aliquota fiscale	27,5		27,5	
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite				
Altre				
Netto	23.000		23.000	

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	(1.097.883)
Totale differenze temporanee imponibili	23.000

	IRES
Differenze temporanee nette	(1.074.883)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(296.967)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	36.196
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(260.771)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
Fondo svalutazione crediti tassato (al 24%)	895.686	(9.361)	886.325
Fondo adeguamento CCNL (al 27,50%)	88.000	(8.000)	80.000
Fondo cause legali (al 24%)	111.558	20.000	131.558

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio
Fondo imposte (per variazione fiscale Unico 2005 della voce svalutazione crediti) al 24%	23.000	23.000

Informativa sulle perdite fiscali

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

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione o lo storno di imposte anticipate sono indicate di seguito.

Sono state iscritte imposte anticipate Ires per euro 21.585 per accantonamento per cause legali e per accantonamento rinnovo CCNL, sono state stornate imposte anticipate Ires per euro 23.310 per utilizzo accantonamento fondi di anni precedenti, sono state stornate imposte anticipate Irap per euro 2.100 per utilizzo accantonamento fondi anni precedenti, sono state stornate imposte anticipate Ires per euro 32.371 per adeguamento all'aliquota Ires in vigore dal 2017.

Si fa presente che l'esercizio si chiude con un utile di euro 781.477 anche per effetto delle operazioni non ricorrenti descritte in precedenza.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

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

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	781.477	568.956
Imposte sul reddito	251.547	407.812
Interessi passivi/(attivi)	266.608	321.330
(Dividendi)	-	(21.568)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(126.759)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.172.873	1.276.530
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	93.143	426.837
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.145.019	1.168.018
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(2.528)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.235.634	1.594.855
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	2.408.507	2.871.385
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	14.965	18.159
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	1.178.178	262.961
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	879.454	(549.337)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(111.191)	79.122
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(20.683)	14.816
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(262.270)	350.091
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.678.453	175.812
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	4.086.960	3.047.197
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(264.581)	(321.330)
(Imposte sul reddito pagate)	(417.868)	(722.599)
Dividendi incassati	-	21.568
(Utilizzo dei fondi)	(119.193)	(317.637)
Totale altre rettifiche	(801.642)	(1.339.998)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	3.285.318	1.707.199
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(1.588.849)	(3.707.892)
Flussi da disinvestimenti	75.894	2.490.279
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(38.192)	(71.997)
Flussi da disinvestimenti	795.913	16.962
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	-	(683.715)
Flussi da disinvestimenti	-	300.000

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(755.234)	(1.656.363)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.407.223)	553.318
Accensione finanziamenti	959.322	-
(Rimborso finanziamenti)	(1.240.814)	(693.796)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	3
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	(526.756)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.688.715)	(667.231)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	841.369	(616.395)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	2.243.467	2.859.862
Disponibilità liquide a fine esercizio	3.084.836	2.243.467

Dall'esame del rendiconto finanziario si evince che la gestione nell'anno ha generato complessivamente un incremento dei flussi di cassa e gli stessi sono sicuramente migliorati in modo soddisfacente rispetto all'esercizio 2014.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Si forniscono di seguito le ulteriori informazioni necessarie al fine di completare il presente documento.

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	2		2
Impiegati	25	28	(3)
Operai	103	96	7
Altri			
	130	124	6

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello dei servizi aderenti a Federambiente.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	25
Operai	103
Totale Dipendenti	130

Per i dati sull'occupazione si rimanda alla Relazione sulla gestione.

Compensi amministratori e sindaci

Altre informazioni

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	47.534
Collegio sindacale	19.881

	Valore
Compensi a amministratori	47.534
Compensi a sindaci	19.881
Totale compensi a amministratori e sindaci	67.415

I compensi sono comprensivi di oneri contributivi e cassa previdenziale.

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

La funzione di revisione legale è assegnata ai componenti il Collegio Sindacale e la quota parte del compenso è così definito:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Si fa presente che la società ha emesso soltanto azioni ordinarie..

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	2.356.684	1

Non ci sono state variazioni con riferimento al capitale sociale, quindi alle azioni in circolazione.

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso titoli, quali azioni di godimento, obbligazioni convertibili o altri titoli o valori simili.

Non vi sono commenti da fare in quanto la fattispecie non è presente in bilancio.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Ambiente Servizi Spa non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di altre società. Esercita invece la direzione e il coordinamento nei confronti della partecipata Eco Sinergie S.c.r.l..

Per le informazioni riguardanti i rapporti con la società Eco Sinergie si rinvia anche alla Relazione sulla gestione.

Si rammenta che la società non è sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte di altri soggetti.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società, a parte quanto riferito in relazione ai rapporti finanziari/economici con la controllata Eco Sinergie e alle fidejussioni a favore della stessa, rinviando in tal senso anche alla Relazione sulla gestione, non ha posto in essere altre operazioni con parti correlate per un importo di rilievo o a condizioni non di mercato.

Ulteriori informazioni

- Esistono inoltre fidejussioni assicurative a fronte dell'autorizzazione all'esercizio dell'attività di trasporto di cose per conto di terzi per complessivi euro 747.899.
- A garanzia di finanziamenti agevolati Mediocredito e FRIE sono state rilasciate fidejussioni che alla data del 31 dicembre 2015 ammontano a euro 56.250.
- Diverse società assicurative hanno rilasciato fidejussioni a favore del Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare per la società Eco sinergie S.c.r.l. Unipersonale a garanzia degli obblighi derivanti dalla spedizione transfrontaliera dei rifiuti. Le garanzie rilasciate coprono un certo numero di spedizioni e determinati quantitativi, pertanto si richiedono ogniqualvolta si esauriscono i quantitativi oggetto della fidejussione. Ambiente Servizi S.p.a. garantisce in solido gli obblighi spettanti a Eco Sinergie S.c.r.l. Unipersonale.

Nota Integrativa parte finale

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


Il Presidente del Consiglio di amministrazione
On. Isaia Gasparotto

Il sottoscritto GASPAROTTO ISAIA ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

