

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: FORMIA RIFIUTI ZERO SRL UNIPERSONALE  
Sede: PIAZZA MUNICIPIO SNC FORMIA LT  
Capitale sociale: 166.100,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: LT  
Partita IVA: 02796960595  
Codice fiscale: 02796960595  
Numero REA: LT-200065  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: sì  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Comune di Formia  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2015

## Stato Patrimoniale Abbreviato

|  | 31/12/2015     | 31/12/2014 |
|--|----------------|------------|
| <b>Attivo</b>                              |                |            |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                 |                |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali           | -              | -          |
| Valore lordo                               | 280.421        | 86         |
| Ammortamenti                               | 40.180         | -          |
| <i>Totale immobilizzazioni immateriali</i> | <i>240.241</i> | <i>86</i>  |
| II - Immobilizzazioni materiali            | -              | -          |
| Valore lordo                               | 268.242        | -          |

|  | 31/12/2015       | 31/12/2014    |
|--|------------------|---------------|
| Ammortamenti   | 25.017           | -             |
| <i>Totale immobilizzazioni materiali</i>                     | <i>243.225</i>   | <i>-</i>      |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i>                           | <i>483.466</i>   | <i>86</i>     |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                  |                  |               |
| I - Rimanenze  | 11.488           | -             |
| II - Crediti iscritti nell'attivo circolante                 | 1.276.837        | 5             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 1.276.837        | 5             |
| IV - Disponibilità liquide                                   | 4.744            | 10.000        |
| <i>Totale attivo circolante</i>                              | <i>1.293.069</i> | <i>10.005</i> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                   | <b>74.750</b>    | <b>-</b>      |
| <i>Totale attivo</i>   | <i>1.851.285</i> | <i>10.091</i> |
| <b>Passivo</b>   |                  |               |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                   |                  |               |
| I - Capitale   | 166.100          | 10.000        |
| IV - Riserva legale  | 1                | -             |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate                  | -                | -             |
| Varie altre riserve  | (1)              | -             |
| <i>Totale altre riserve</i>                                  | <i>(1)</i>       | <i>-</i>      |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                          | -                | -             |
| Utile (perdita) dell'esercizio                               | 7.048            | 1             |
| <i>Utile (perdita) residua</i>                               | <i>7.048</i>     | <i>1</i>      |
| <i>Totale patrimonio netto</i>                               | <i>173.148</i>   | <i>10.001</i> |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>192</b>       | <b>-</b>      |
| <b>D) Debiti</b>   | <b>1.440.351</b> | <b>90</b>     |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 1.439.361        | 90            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 990              | -             |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                   | <b>237.594</b>   | <b>-</b>      |
| <i>Totale passivo</i>  | <i>1.851.285</i> | <i>10.091</i> |

## Conto Economico Abbreviato

|                                   | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| <b>A) Valore della produzione</b> |            |            |

|  | 31/12/2015       | 31/12/2014 |
|--|------------------|------------|
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni  | 4.297.639        | -          |
| 5) Altri ricavi e proventi   | -                | -          |
| Contributi in conto esercizio  | 41.022           | -          |
| Altri  | 640              | -          |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i>  | <i>41.662</i>    | <i>-</i>   |
| <i>Totale valore della produzione</i>  | <i>4.339.301</i> | <i>-</i>   |
| <b>B) Costi della produzione</b>   |                  |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci   | 1.340.284        | -          |
| 7) per servizi   | 452.175          | -          |
| 8) per godimento di beni di terzi  | 587.662          | -          |
| 9) per il personale  | -                | -          |
| a) Salari e stipendi   | 1.352.246        | -          |
| b) Oneri sociali   | 377.054          | -          |
| c/d/e) Trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                  | 101.277          | -          |
| c) Trattamento di fine rapporto  | 61.727           | -          |
| e) Altri costi   | 39.550           | -          |
| <i>Totale costi per il personale</i>   | <i>1.830.577</i> | <i>-</i>   |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni  | -                | -          |
| a/b/c) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzaz. | 65.282           | -          |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali   | 40.265           | -          |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 25.017           | -          |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>  | <i>65.282</i>    | <i>-</i>   |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                           | (11.488)         | -          |
| 14) Oneri diversi di gestione  | 23.198           | -          |
| <i>Totale costi della produzione</i>   | <i>4.287.690</i> | <i>-</i>   |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>  | <b>51.611</b>    | <b>-</b>   |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>  |                  |            |
| 16) Altri proventi finanziari  | -                | -          |
| d) Proventi diversi dai precedenti   | -                | -          |
| altri  | 46               | 1          |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>  | <i>46</i>        | <i>1</i>   |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i>  | <i>46</i>        | <i>1</i>   |
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari  | -                | -          |

|  | 31/12/2015    | 31/12/2014 |
|--|---------------|------------|
| altri  | 1.849         | -          |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>   | 1.849         | -          |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>                             | (1.803)       | 1          |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>                                      | <b>49.808</b> | <b>1</b>   |
| <b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>          |               |            |
| Imposte correnti   | 43.937        | -          |
| Imposte anticipate   | 1.177         | -          |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | 42.760        | -          |
| <b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | <b>7.048</b>  | <b>1</b>   |

## Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

### Criteri di formazione

#### Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

#### Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

#### Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

### Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### Altre informazioni

#### Informativa sull'andamento aziendale

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 evidenzia un risultato di esercizio di euro 7.047,60 arrotondato in sede di redazione del bilancio ad euro 7.048.

Il risultato, riflette l'effettivo esercizio, a partire dal mese di maggio, delle attività sociali. Infatti, la società si è costituita il giorno diciotto del mese di novembre innanzi al Dottor Massimo De Prisco, Notaio in Gaeta, con N. 30488 REPERTORIO e N. 11074 RACCOLTA, registrato a formia il 25/11/2014.

La durata della società è stata fissata fino al 31 dicembre 2050. La società ha per oggetto l'attività di gestione di servizi di pubblica utilità nel settore dell'igiene ambientale a partire dallo svolgimento del servizio per il Comune di Formia. In particolare l'azienda si occuperà, solo a titolo meramente esemplificativo, dello svolgimento dei seguenti servizi:

- a) la gestione del servizio pubblico di smaltimento ed inno-cuizzazione dei rifiuti solidi urbani ed assimilabili, me-diante il conferimento in impianti autorizzati e, successiva-mente, la realizzazione e la gestione del sistema delle strutture previste dal piano d'ambito e che saranno realizza-te nel territorio regionale;
- b) la gestione del servizio pubblico di raccolta, anche dif-ferenziata, dei rifiuti solidi urbani ed assimilabili;
- c) la progettazione, la costruzione e/o la gestione di im-pianti di trattamento, selezione e recupero dei rifiuti urba-ni e speciali (pericolosi e non pericolosi);
- d) la progettazione, la costruzione e/o la gestione di im-pianti, anche a tecnologia complessa, connessi al ciclo integrato dei rifiuti.

Anteriormente alla costituzione della società, il Comune di Formia:

- Aveva dettato le linee di indirizzo in ordine alla gestione del Servizio con deliberazione del Consiglio Comunale n°. 24 del 4.04.2014 ed avente ad oggetto "Gestione del servizio di igiene urbana - Indirizzi"; nella stessa veniva stabilito di costituire apposita Società ad intero capitale comunale, e di di affidare alla stessa "in house" il Servizio di Igiene Urbana nel rispetto dei tre fondamentali requisiti elaborati dalla giurisprudenza comunitaria e nazionale:
- a) la partecipazione totalitaria del soggetto pubblico affidante al capitale della società "in house" affidataria;
  - b) la c.d. "destinazione prevalente dell'attività" (cioè il rapporto di stretta strumentalità fra le attività dell'impresa e le esigenze pubbliche che l'ente controllante è chiamato a soddisfare);
  - c) il c.d. "controllo analogo" (a quello, totale, che si avrebbe sui propri organi interni);
    - Con Delibere di Consiglio Comunale n.50 e n. 51 del 20.06.2014 approvava lo Statuto e il Regolamento per il controllo analogo della costituenda società "Rifiuti Zero";
    - Con deliberazione della Giunta Municipale n° 71 del 18.03.2014, avente ad oggetto "Indirizzi per la predisposizione del Piano Industriale "Formia verso Rifiuti Zero", stabiliva di procedere alla redazione di un apposito Piano industriale in ordine ai costi e all'organizzazione dell'intero ciclo dei rifiuti, basato sulla strategia Rifiuti Zero.
    - Con Determina del 2° Settore Ambiente e Sostenibilità Urbana n. 73 del 4.04.2014, in ossequio agli indirizzi dettati con deliberazione di Giunta Municipale n° 71 del 18.03.2014, affidava l'incarico professionale per la

"Redazione di un apposito Piano industriale in ordine ai costi e all'organizzazione dell'intero ciclo dei rifiuti, basato sulla strategia Rifiuti Zero all'ing. Francesco Girardi;

- Con Delibera di Giunta Comunale n.241 del 30.06.2014, avente ad oggetto "Piano industriale Formia Rifiuti Zero recante le strategie di gestione del servizio di igiene urbana per l'affidamento alla costituenda società in house in via di costituzione - Adozione finalizzata alla pubblicazione e partecipazione preventiva alle determinazioni del Consiglio Comunale", stabiliva di adottare il piano predisposto, in attesa di essere sottoposto all'approvazione del Consiglio Comunale, al fine di promuovere una più trasparente e partecipata discussione mediante la pubblicazione dello stesso sul sito web del Comune di Formia;
- Con Determina dirigenziale n. 116 del 9.06.2014, affidava l'incarico professionale per la redazione del Contratto di Servizio per l'affidamento in house del Servizio di igiene urbana nell'ottica della strategia "Rifiuti Zero", e degli atti propedeutici, all'Avv. Ilaria Micol Riccio —Esperta in Gestione Rifiuti negli Enti Locali e nelle Imprese;
- Che il Settore Ambiente, di concerto con l'Avv. Riccio e l'Ing. Girardi, ha provveduto a redigere il Capitolato prestazionale per l'affidamento in house del Servizio, e che, pertanto i documenti su cui basare l'affidamento in house sono:

1. **Capitolato prestazionale**
2. **Schema di Accordo attuativo**

Inoltre, nella seduta del C.C. del 22.12.2014 si stabiliva di affidare in house alla Società unipersonale "Formia Rifiuti Zero Srl", interamente partecipata dal Comune di Formia, il Servizio di Igiene Urbana a fronte di un canone annuale stimato in € 6.640.000,00 ed IVA inclusa, per la durata di otto anni, prorogabile per altri quattro previa manifestazione di interesse delle parti, a decorrere dalla sua sottoscrizione.

Pertanto, in ossequio a quanto deliberato dal C.C. di Formia, con Determinazione n. 321 del SETTORE AMBIENTE E SOSTENIBILITA' URBANA - SERVIZI AMBIENTALI – CONTROLLO QUALITA' SERVIZI ESTERNALIZZATI – CIMITERI, si affidava in house alla Società unipersonale "Formia Rifiuti Zero Srl", interamente partecipata dal Comune di Formia, il Servizio di Igiene Urbana a fronte di un canone annuale stimato in € 6.640.000,00 IVA compresa per la durata di otto anni, prorogabile per altri quattro previa manifestazione di interesse delle parti, a decorrere dalla data indicata nel contratto definitivo, sottoscritto, precedentemente alla stesura della presente Nota, in data 11 marzo 2015, Repertorio 11678.

Nella succitata Determinazione n.321, si dava atto:

- che tale affidamento sarà regolato dal **Capitolato prestazionale** approvato, di cui in premessa, e si procederà a sottoscrivere apposito **Accordo attuativo** secondo lo schema sempre approvato dal Consiglio Comunale nella seduta del 22.12.2014;
- Di dare atto che tale affidamento opererà a far data dal **1° maggio 2015**,
- Di impegnare la somma complessiva di € 4.426.666,67 IVA compresa, pari agli 8/12 del canone annuale stimato, con imputazione ai capitoli 1266 (€ 3.260.660,39), capitolo 1274 (€ 1.0050.000,00) capitolo 1262/00 (€ 116.006,28) del Bilancio pluriennale-annualità 2015 dando atto che la spesa occorrente per tutto l'affidamento del Servizio sarà prevista nel Piano Economico Finanziario degli anni a seguire e finanziata con gli introiti della TARI.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato pertanto caratterizzato da una fase straordinaria della vita aziendale, quale quella dell'avvio del servizio in tempi estremamente contenuti. Infatti, la società, costituitasi solo nel mese di novembre 2014, ha iniziato nei primi mesi del 2015 a strutturarsi per poter assumere il servizio dal 01 maggio 2015. Non è stato facile reperire tutte le risorse essenziali nei tempi necessari ad esercitare il servizio pubblico della gestione rifiuti, ma comunque, tra molte difficoltà, il servizio è stato avviato con soddisfazione degli utenti e della Amministrazione Comunale, raggiungendo, tra l'altro, risultati di raccolta differenziata incrementali rispetto al passato. Il personale assunto a tempo indeterminato dal precedente gestore è stato assunto presso la FRZ secondo quanto previsto dai contratti nazionali del settore (art 6 contratto FISE o FEDERAMBIENTE/UTILITALIA). Per le figure direttive ed amministrative per svolgere il servizio ed adempiendo a quanto previsto dal Piano Industriale 2015, è stato avviato un rapporto di collaborazione con un direttore protempore ed è stata acquisita in somministrazione una impiegata amministrativa part time. Per la consulenza fiscale e per l'ufficio paghe e contributi, ci si è avvalsi della collaborazione di uno studio di Dottori

Commercialisti vincitore del bando di gara per l'erogazione dei servizi in campo fiscale. Nel 2016 sono poi terminate le procedure di selezione pubblica per le figure definitive di lavoratori dipendenti.

Per i mezzi strumentali al servizio, sono state esperite nel 2015 due procedure, una di estrema urgenza ad inviti ed una di gara europea per nolo e nolo con riscatto che hanno dato entrambe esito nullo. Probabilmente gli importi, estratti dal Piano industriale erano troppo contenuti e quindi si è provveduto a subentrare ai contratti intercorrenti tra i noleggiatori e il precedente gestore in contenimento dei costi, ed a ribandire, nel 2016, una nuova procedura oltre a presentare al socio nel piano industriale 2016 proposte strategiche in merito.

Per la sede operativa della società, data in uso dal Comune di Formia, sono necessari interventi di adeguamento e miglioria che in parte sono stati già avviati.

I positivi risultati di raccolta differenziata hanno prodotto incassi da vendita delle materie prime seconde superiori alle aspettative del Piano industriale (€ 200.000) e ad una riduzione del rifiuto residuo portato in discarica.

### Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota Integrativa Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

| Voce                                      | Descrizione | Dettaglio                                | 2015           | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|-------------|--|----------------|------------------|-----------|
| <i>Immobilizzazioni immateriali lorde</i> |             |  |                |                  |           |
|   |             | Spese societarie                         | 6.607          | 6.607            | -         |
|   |             | Costi organizzazione avviamento attività | 4.500          | 4.500            | -         |
|   |             | Software in concessione capitalizzato    | 5.871          | 5.871            | -         |
|   |             | Concessioni e licenze                    | 18.500         | 18.500           | -         |
|   |             | Spese di manutenzione da ammortizzare    | 47.701         | 47.701           | -         |
|   |             | Spese manut.su beni di terzi da ammort.  | 197.242        | 197.242          | -         |
|   |             | <b>Totale</b>                            | <b>280.421</b> | <b>280.421</b>   |           |
| <i>Fondo ammortamento</i>                 |             |  |                |                  |           |

| Voce                                | Descrizione | Dettaglio                                | 2015          | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------------------------------|-------------|--|---------------|------------------|-----------|
| <i>immobilizzazioni immateriali</i> |             |  |               |                  |           |
|                                     |             | F.do amm.to spese societarie             | 1.321         | 1.321            | -         |
|                                     |             | F.do amm.to avviamento impianti o prod.  | 900           | 900              | -         |
|                                     |             | F.do ammortamento concessioni e licenze  | 6.166         | 6.166            | -         |
|                                     |             | F.do amm.sw in concessione capitalizzato | 1.174         | 1.174            | -         |
|                                     |             | F.do amm.to spese di manutenzione        | 5.963         | 5.963            | -         |
|                                     |             | F.do amm.to spese di manut.beni di terzi | 24.655        | 24.655           | -         |
|                                     |             | Arrotondamento                           | 1             | 1                |           |
| <b>Totale</b>                       |             |  | <b>40.180</b> | <b>40.180</b>    |           |

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali            | Periodo                             |
|--|-------------------------------------|
| Costi di impianto e di ampliamento           | 5 anni in quote costanti            |
| Costi di ricerca e qualificazione personale  | 5 anni in quote costanti            |
| Software e Licenze                           | 5 anni in quote costanti            |
| Spese di manutenzione da ammortizzare        | 8 anni in quote costanti=contributo |
| Spese manutenz.beni di terzi da ammortizzare | 8 anni in quote costanti            |

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni non sono stati variati rispetto all'esercizio precedente in quanto.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

### Costi di ricerca, addestramento e/o qualificazione dipendenti

I costi di organizzazione e/o costi di addestramento e qualificazione del personale dipendente sono stati sostenuti in relazione all'avviamento della nuova attività sociale, a partire dal mese di maggio 2015, e sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

### Spese di manutenzione da ammortizzare

Sono costi che non hanno autonoma funzionalità e sono stati sostenuti per migliorie e/o manutenzioni effettuate nel sito Ex Enaoli in uso alla nostra società e che, quindi, hanno una utilità pluriennale spalmabile, in relazione al contratto prestazionale, in otto anni.

### Spese manutenz. beni di terzi da ammortizzare

La voce dell'attivo riguarda il giroconto contabile dei costi sostenuti dalla società, per i soli lavori progettati ed ultimati dell'anno 2015, per l'assegnazione e trasferimento alla nostra società dei contributi disponibili e concessi dalla Provincia di Latina e dal Centro di Coordinamento RAEE, per il potenziamento della raccolta differenziata.

**Ricordo, inatti**, che con atto di C.C. n. 99 del 22 dicembre 2014, il Comune di Formia decideva di affidare in concessione alla nostra società il servizio di raccolta dei rifiuti per anni otto (8) eventualmente prorogabili per ulteriori 4 anni, dettandone le condizioni e le modalità di espletamento, così come riportati nel capitolato presnizionale e nello schema di accordo anuativo; nello stesso, al punto 5), si dava atto che tutti i finanziamenti disponibili relativi alla gestione del Servizio di Igiene Urbana, venivano trasferiti alla Società "Formia Rifiuti Zero S.r.l.", previo apposito provvedimento e con l'obbligo di rendicontazione dei lavori eseguiti; in particolare i finanziamenti tutti riguardavano:

- importo residuo pari a circa E 348.328,28 dello stanziamento relativo alla progettazione definitiva per l'esecuzione di opere di adeguamento, ampliamento e messa in sicurezza del centro comunale di raccolta dei rifiuti di via S.Maria Cerquito (ex Enaoli). approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 302 del 24.09.2012, finanziata in parte con la devoluzione dei residui di mutui accesi con la CCDDPP e in parte con contributi Provinciali di scopo;
- importo residuo di E 39.777,87 del contributo della Provincia di Latina per il Centro comunale di raccolta, annualità 2011 - accertato con determinazione n. 71 del 03.04.2013 accertamento n. 138/2013 cap. 852;
- importo di E 34.230,70 del contributo della Provincia di Latina per il Centro comunale di raccolta, - annualità 2012- accertato con determinazione n. 220 del 24.09.2014 - accertamento n. 228/2014 capitolo 852;
- Contributo della Provincia di Latina f. 120.000,00 -annualità 2009/2011 - accertamento in entrata n. 36/2011 capitolo 852 - impegno n. 1252/2011 capitolo 3453/001;
- Importo residuo di E 21.646,95, rettificato in E 20.915,00, del contributo della Provincia di Latina dell'originario importo di Euro 79.268,05, in parte corrente (annualità 2012) - accertato con determinazione n. 220 del 24.09.2014 - accertamento in entrata n. 227/14 capitolo 342;
- Contributo di E 20.000,00 erogato dal Centro di Coordinamento RAEE di cui all'accertamento in entrata n. 35/15 capitolo 817/00, illimitato in data 07.09/2015 e impegnato con determinazione n.140/2015.

Rilevato che la nostra Società ha realizzato gli investimenti strutturali sull'area di cantiere di via S.Maria a Cerquito e sulla contigua area adibita a centro comunale per la raccolta differenziata dei rifiuti, gli importi di cui ai contributi suddetti, saranno accreditati alla Formia Rifiuti Zero solo dopo che gli stessi saranno accreditate dalla Provincia di Latina e dal Centro Coordinamento RAEE, ad eccezione delle seguenti somme:

- a) Euro 60.000,00, a fronte del contributo della Provincia di Latina pari *per l'intero* a E 120.000,00;
- b) Euro 20.000,00, concesso dal Centro di Coordinamento RAEE, già introitato il 07.09.2015 e di cui alla determinazione n. 140 del 25.09.2015;

già accreditate e introitate per intero.

I contributi in conto capitale di cui sopra (detti anche a fondo perduto) sono erogati dagli enti per la **realizzazione di iniziative** dirette alla **costruzione**, alla **riattivazione** ed **all'ampliamento di immobilizzazioni materiali**, e commisurati al costo delle medesime, La contabilizzazione dei contributi in conto capitale è iscrivibile in bilancio, come nel nostro caso, nel momento in cui esiste una **ragionevole certezza** che le **condizioni previste** per il **riconoscimento del contributo** sono soddisfatte e che i contributi saranno erogati. La nostra società, giusto quanto prescritto dall'Oic 16, sostanzialmente equiparabile a quanto previsto dagli Ias, tra due metodi di capitalizzazione, ritenuti ambedue corretti, ha imputato i contributi al conto economico tra gli *"Altri ricavi e proventi"* (voce A.5), rinviando i sette ottavi per competenza agli ulteriori sette esercizi successivi, attraverso l'iscrizione di **risconti passivi**. Siffatta metodologia consente una **più chiara rappresentazione** della **situazione patrimoniale** e del **risultato economico**. Tale metodo di contabilizzazione è da ritenersi il preferito e trova giustificazione nel fatto che il contributo viene assimilato ad un ricavo differito, che va accreditato a conto economico sulla durata della vita utile delle migliorie apportate all'area dell'Ex.Enaoli. infatti, l'iscrizione del contributo tra le passività in un'apposita voce dei **risconti passivi**, da ridursi ogni periodo con accredito al conto economico, lascia inalterato il costo, ma produce gli stessi effetti sull'utile dell'esercizio e sul patrimonio netto della contabilizzazione come riduzione del costo.

## Immobilizzazioni materiali

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani fiscali prestabiliti, corrispondenti anche alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

| Voci immobilizzazioni materiali        | Aliquote % |
|--|------------|
| Costruzioni leggere                    | 10         |
| Impianti e macchinari                  | 15         |
| Attrezzature industriali e commerciali | 15         |
| Mobili ed arredi                       | 12         |
| Macchine d'ufficio elettroniche        | 20         |
| Automezzi                              | 20         |

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

| <i>Immobilizzazioni materiali<br/>lorde</i>              |  |                |                |   |
|--|--|----------------|----------------|---|
|  | Costruzioni leggere                      | 14.687         | 14.687         | - |
|  | Impianti di condizionamento              | 4.850          | 4.850          | - |
|  | Attrezzatura varia                       | 29.098         | 29.098         | - |
|  | Mobili e arredi                          | 5.603          | 5.603          | - |
|  | Macchine d'ufficio elettroniche          | 16.923         | 16.923         | - |
|  | Automezzi                                | 197.080        | 197.080        | - |
|  | Arrotondamento                           | 1              | 1              | - |
|  | <b>Totale</b>                            | <b>268.242</b> | <b>268.242</b> |   |
| <i>Fondo ammortamento<br/>immobilizzazioni materiali</i> |  |                |                |   |
|  | F.do ammortamento costruzioni leggere    | 734            | 734            | - |
|  | F.do ammort. impianti di condizionamento | 364            | 364            | - |

|   |               |               |   |
|---|---------------|---------------|---|
| F.do ammort. attrezzatura varia e minuta  | 2.182         | 2.182         | - |
| F.do ammortamento mobili e arredi         | 336           | 336           | - |
| F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche | 1.692         | 1.692         | - |
| F.do ammortamento automezzi               | 19.708        | 19.708        | - |
| Arrotondamento                            | 1             | 1             |   |
| <b>Totale</b>                             | <b>25.017</b> | <b>25.017</b> |   |

Non vi sono immobili sociali

## Operazioni di locazione finanziaria

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione, in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

#### *Materie prime, sussidiarie, e di consumo*

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo è stato calcolato a costi specifici.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

### Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

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

## Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle voci di bilancio.

|             |  |                  |                  |   |
|-------------|--|------------------|------------------|---|
| <i>I -</i>  | <i>RIMANENZE</i>                         |                  |                  |   |
|             | Rimanenze di merci                       | 11.488           | 11.488           | - |
|             | <b>Totale</b>                            | <b>11.488</b>    | <b>11.488</b>    |   |
| <i>II -</i> | <i>CREDITI</i>                           |                  |                  |   |
|             | Fatture da emettere a clienti terzi      | 595.984          | 595.984          | - |
|             | Note credito da emettere a clienti terzi | (2.931)          | (2.931)          | - |
|             | Clienti terzi Italia                     | 198.201          | 198.201          | - |
|             | Anticipi a fornitori terzi               | 49               | 49               | - |
|             | Depositi cauzionali vari                 | 1.200            | 1.200            | - |
|             | Crediti vari v/terzi                     | 133.609          | 133.609          | - |
|             | Prestiti a dipendenti                    | 800              | 800              | - |
|             | Erario c/liquidazione IVA                | 343.440          | 343.440          | - |
|             | Erario c/crediti d'imposta accise        | 5.301            | 5.301            | - |
|             | Altre ritenute subite                    | 9                | 9                | - |
|             | Crediti IRES per imposte anticipate      | 1.177            | 1.177            | - |
|             | Arrotondamento                           | (2)              | (2)              |   |
|             | <b>Totale</b>                            | <b>1.276.837</b> | <b>1.276.837</b> |   |
| <i>IV -</i> | <i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>            |                  |                  |   |
|             | Banca c/c                                | 4.146            | 4.146            | - |
|             | Cassa contanti e/o assegni               | 598              | 598              | - |
|             | <b>Totale</b>                            | <b>4.744</b>     | <b>4.744</b>     |   |
| <i>D)</i>   | <i>RATEI E RISCONTI</i>                  |                  |                  |   |
|             | Risconti attivi                          | 74.750           | 74.750           | - |
|             | <b>Totale</b>                            | <b>74.750</b>    | <b>74.750</b>    |   |

**Saldo Contropartita****Elenco dei Risconti attivi****Fattura: Data – Numero – importo - Fornitore**

|   |          |
|---|----------|
| 31/12/15 834 RISCOANTO COSTI PER SERVIZI 7.000,00 | 7.000,00 |
|---|----------|

## GENER.DIPEND.

|   |           |
|---|-----------|
| 31/12/15 877 RISCOLO MANUTENZIONI BENI DI 28.503,93       | 35.503,93 |
| TERZI BASE SCADENZA CONTRATTI                             |           |
| 31/12/15 883 Risconto attivo Ft 1056577 30/04/15 38,15    | 35.542,08 |
| ARUBA S.P.A.  |           |
| 31/12/15 884 Risconto attivo Ft 8914748 30/04/15 10,77    | 35.552,85 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 885 Risconto attivo Ft 8914748 30/04/15 0,98     | 35.553,83 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 886 Risconto attivo Ft 8914750 30/04/14 1.765,31 | 37.319,14 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 887 Risconto attivo Ft 8914750 30/04/14 159,79   | 37.478,93 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 888 Risconto attivo Ft 8914749 30/04/15 959,85   | 38.438,78 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 889 Risconto attivo Ft 8914749 30/04/15 86,88    | 38.525,66 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 890 Risconto attivo Ft 8914759 30/04/15 151,25   | 38.676,91 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 891 Risconto attivo Ft 8914759 30/04/15 14,12    | 38.691,03 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 892 Risconto attivo Ft 8914757 30/04/15 119,86   | 38.810,89 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 893 Risconto attivo Ft 8914757 30/04/15 10,85    | 38.821,74 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 894 Risconto attivo Ft 8914752 30/04/15 136,68   | 38.958,42 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 895 Risconto attivo Ft 8914752 30/04/15 12,37    | 38.970,79 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 896 Risconto attivo Ft 8914754 30/04/15 136,68   | 39.107,47 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 897 Risconto attivo Ft 8914754 30/04/15 12,37    | 39.119,84 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 898 Risconto attivo Ft 6228855 1/05/15 5.333,33  | 44.453,17 |
| UNIPOLSAI ASSICURAZIONI SPA                               |           |
| 31/12/15 899 Risconto attivo Ft 8914756 30/04/15 119,86   | 44.573,03 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 900 Risconto attivo Ft 8914756 30/04/15 10,85    | 44.583,88 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 901 Risconto attivo Ft 8914758 30/04/15 139,58   | 44.723,46 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |

|   |           |
|---|-----------|
| 31/12/15 902 Risconto attivo Ft 8914758 30/04/15 12,64    | 44.736,10 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 903 Risconto attivo Ft 2286 31/08/15 3.600,00    | 48.336,10 |
| MICHAEL PAGE INTERNATIONAL<br>ITALIA S.R.L.               |           |
| 31/12/15 904 Risconto attivo Ft 8915043 10/07/15 320,23   | 48.656,33 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 905 Risconto attivo Ft 8915043 10/07/15 28,98    | 48.685,31 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 906 Risconto attivo Ft 8915035 8/07/15 824,56    | 49.509,87 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 907 Risconto attivo Ft 8915035 8/07/15 73,53     | 49.583,40 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 908 Risconto attivo Ft 8915169 2/09/15 1.067,59  | 50.650,99 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 909 Risconto attivo Ft 8915169 2/09/15 95,20     | 50.746,19 |
| CARIGE ASSICURAZIONI SPA                                  |           |
| 31/12/15 910 Risconto attivo Ft 3313 30/11/15 5.300,00    | 56.046,19 |
| MICHAEL PAGE INTERNATIONAL<br>ITALIA S.R.L.               |           |
| 31/12/15 911 Risconto attivo Ft 512 7/12/15 150,00        | 56.196,19 |
| GDP SRL   |           |
| 31/12/15 912 Risconto attivo Ft 9648474 18/12/15 1.534,51 | 57.730,70 |
| AMISSIMA ASSICURAZIONI SPA                                |           |
| 31/12/15 913 Risconto attivo Ft 9648474 18/12/15 138,89   | 57.869,59 |
| AMISSIMA ASSICURAZIONI SPA                                |           |
| 31/12/15 914 Risconto attivo Ft 9648476 18/12/15 1.534,51 | 59.404,10 |
| AMISSIMA ASSICURAZIONI SPA                                |           |
| 31/12/15 915 Risconto attivo Ft 9648476 18/12/15 138,89   | 59.542,99 |
| AMISSIMA ASSICURAZIONI SPA                                |           |
| 31/12/15 916 Risconto attivo Ft 9648475 18/12/15 1.534,51 | 61.077,50 |
| AMISSIMA ASSICURAZIONI SPA                                |           |
| 31/12/15 917 Risconto attivo Ft 9648475 18/12/15 138,89   | 61.216,39 |
| AMISSIMA ASSICURAZIONI SPA                                |           |
| 31/12/15 918 Risconto attivo Ft 9648477 18/12/15 830,15   | 62.046,54 |
| AMISSIMA ASSICURAZIONI SPA                                |           |
| 31/12/15 919 Risconto attivo Ft 9648477 18/12/15 73,09    | 62.119,63 |
| AMISSIMA ASSICURAZIONI SPA                                |           |
| 31/12/15 920 Risconto attivo Ft 3489 29/12/15 3.600,00    | 65.719,63 |
| MICHAEL PAGE INTERNATIONAL<br>ITALIA S.R.L.               |           |

|   |           |
|---|-----------|
| 31/12/15 921 Risconto attivo Ft 3488 29/12/15 6.000,00    | 71.719,63 |
| MICHAEL PAGE INTERNATIONAL<br>ITALIA S.R.L.               |           |
| 31/12/15 922 Risconto attivo Ft 110 30/12/15 2.430,00     | 74.149,63 |
| MAGLIOZZI FRANCESCO                                       |           |
| 31/12/15 923 Risconto attivo fitto Pasciuto Davide 600,00 | 74.749,63 |
| <b>Totali periodici 74.749,63</b>                         |           |

|                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| RIMANENZE              | -                          | 11.488                    | 11.488                   | -                                |
| CREDITI                | 5                          | 1.276.832                 | 1.276.837                | 1.276.837                        |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | 10.000                     | (5.256)                   | 4.744                    | -                                |
| RATEI E RISCONTI       | -                          | 74.750                    | 74.750                   | -                                |
| <b>Totale</b>          | <b>10.005</b>              | <b>1.357.814</b>          | <b>1.367.819</b>         | <b>1.276.837</b>                 |

### Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

|                     | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni | Altre variazioni - Incrementi | Altre variazioni - Decrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------|----------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale            | 10.000                     | -  | 156.100                       | -                             | -                     | 166.100                  |
| Riserva legale      | -                          | -  | 1                             | -                             | -                     | 1                        |
| Varie altre riserve | -                          | -  | -                             | 1                             | -                     | (1)                      |

|                                | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni | Altre variazioni - Incrementi | Altre variazioni - Decrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Totale altre riserve           | -                          | -  | -                             | 1                             | -                     | (1)                      |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1                          | (1)  | -                             | -                             | 7.048                 | 7.048                    |
| <b>Totale</b>                  | <b>10.001</b>              | <b>(1)</b>   | <b>156.101</b>                | <b>1</b>                      | <b>7.048</b>          | <b>173.148</b>           |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

| Descrizione                 | Importo        | Origine/Natura | Possibilità di utilizzazione |
|-----------------------------|----------------|----------------|------------------------------|
| Capitale                    | 166.100        | Capitale       | B                            |
| Riserva legale              | 1              | Capitale       | B                            |
| Varie altre riserve         | (1)            | Capitale       | A;B                          |
| Totale altre riserve        | (1)            | Capitale       | A;B                          |
| <b>Totale</b>               | <b>166.100</b> |                |                              |
| Quota non distribuibile     |                |                |                              |
| Residua quota distribuibile |                |                |                              |

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

|  | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|--|--|------------------------------------|--------------------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 192  | 192                                | 192                      |

|               | Variazioni nell'esercizio -<br>Accantonamento | Variazioni nell'esercizio -<br>Totale | Valore di fine esercizio |
|---------------|---|---------------------------------------|--------------------------|
| <b>Totale</b> | <b>192</b>                                    | <b>192</b>                            | <b>192</b>               |

La maggior parte dei dipendenti hanno scelto di affidare la gestione del TFR della previdenza complementare presso società e/o enti esterni.

## Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Il finanziamento effettuato dal socio, è stato concesso al solo fine di evitare il più oneroso ricorso, nella fase di start-up, ad altre forme di finanziamento esterne alla compagine societaria. Pertanto, per gli stessi finanziamenti non trova applicazione la disciplina dei finanziamenti postergati di cui all'art. 2467 del Codice Civile.

## Informazioni sulle altre voci del passivo

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

|                  | Valore di inizio<br>esercizio | Variazioni<br>nell'esercizio | Valore di fine<br>esercizio | Quota scadente<br>entro l'esercizio | Quota<br>scadente<br>oltre<br>l'esercizio |
|------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|---|
| DEBITI           | 90                            | 1.440.261                    | 1.440.351                   | 1.439.361                           | 990                                       |
| RATEI E RISCONTI | -                             | 237.594                      | 237.594                     | -                                   | -   |
| <b>Totale</b>    | <b>90</b>                     | <b>1.677.855</b>             | <b>1.677.945</b>            | <b>1.439.361</b>                    | <b>990</b>                                |

### Suddivisione dei debiti

| D) DEBITI |           |  |       |       |   |
|-----------|-----------|--|-------|-------|---|
|           | Banca c/c |  | 5.053 | 5.053 | - |

|  |                  |                  |   |
|--|------------------|------------------|---|
| Soci c/finanziamento fruttifero          | 100.000          | 100.000          | - |
| Altri debiti finanziari                  | 564              | 564              | - |
| Fatture da ricevere da fornitori terzi   | 46.039           | 46.039           | - |
| Note credito da ricevere da fornit.terzi | (7.954)          | (7.954)          | - |
| Fornitori terzi Italia                   | 1.030.411        | 1.030.411        | - |
| Partite commerciali passive da liquidare | 15               | 15               | - |
| Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass. | 24.334           | 24.334           | - |
| Erario c/ritenute su redditi lav. auton. | 100              | 100              | - |
| Trattenute sindacali                     | 1.424            | 1.424            | - |
| Erario c/IRES                            | 17.471           | 17.471           | - |
| Erario c/IRAP                            | 26.454           | 26.454           | - |
| INPS dipendenti                          | 69.489           | 69.489           | - |
| INPS collaboratori                       | 1.914            | 1.914            | - |
| Debiti v/fondi previdenza complementare  | 6.197            | 6.197            | - |
| PREVIAMBIENTE dipendenti                 | 14.705           | 14.705           | - |
| Anticipi amministratore                  | (36)             | (36)             | - |
| Depositi cauzionali ricevuti             | 990              | 990              | - |
| Personale c/retribuzioni                 | 95.220           | 95.220           | - |
| Altri debiti v/dipendenti                | 7.961            | 7.961            | - |
| <b>Totale</b>                            | <b>1.440.351</b> | <b>1.440.351</b> |   |
| <i>E) RATEI E RISCONTI</i>               |                  |                  |   |
| Ratei passivi                            | 65.007           | 65.007           | - |
| Risconti passivi                         | 172.587          | 172.587          | - |
| <b>Totale</b>                            | <b>237.594</b>   | <b>237.594</b>   |   |

**Suddivisione Ratei Passivi e risconti passivi**

Saldo Contropartita

|   |                  |
|---|------------------|
| Data – Numero rilevazione – importo                 |                  |
| 31/12/15 835 RIMBOR.SPESE AMMINISTRATORE DA PREDERE | 4.323,02         |
| 31/12/15 876 RILEVATO PREMIO INAIL 2015             | 60.684,01        |
| <b>Totale periodici fino al 31/12/2015</b>          | <b>65.007,03</b> |

**Suddivisione Risconti passivi****Saldo Contropartita****Data – Numero rilevazione - importo**

|   |                   |
|---|-------------------|
| 31/12/15 647 RISCOLO CONTRIBUTO RAFFORZAMENTO |                   |
| IMP.CONTR.OTTO ANNI                           | 172.586,65        |
| <b>Totali periodici fino al 31/12/2015</b>    | <b>172.586,65</b> |

Testo

Il commento sulla origine dei risconti passivi è stato riportato in calce ai contributi degli enti.

**Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine**

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

**Nota Integrativa Conto economico**

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

**Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;
- le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto capitale, iscritti nella voce A5, come meglio su già descritti, sono relativi alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto capitale commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali per lavori di rafforzamento eseguiti nell'anno 2015 sull'impianto area Ex-enaoli, che vengono differiti attraverso l'iscrizione di un risconto passivo anziché essere contabilizzati a deduzione del costo dell'immobilizzazione.

**Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

## Proventi e oneri straordinari

Non esistono proventi e oneri straordinari iscritti in bilancio.

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

### Imposte correnti differite e anticipate

| <i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>   |                               |               |               |   |
|---|-------------------------------|---------------|---------------|---|
|   | IRES corrente                 | 17.483        | 17.483        | - |
|   | IRAP corrente                 | 26.454        | 26.454        | - |
|   | <b>Totale</b>                 | <b>43.937</b> | <b>43.937</b> |   |
| <i>Imposte anticipate sul reddito d'esercizio</i> |                               |               |               |   |
|   | IRES anticipata di competenza | 1.177         | 1.177         | - |
|   | <b>Totale</b>                 | <b>1.177</b>  | <b>1.177</b>  |   |

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti alle spese di manutenzione eccedenti la quota del 5 per cento delle immobilizzazioni materiali esistenti al 01 gennaio 2015.

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

|   | IRES    | IRAP |
|---|---------|------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |         |      |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 4.765   | -    |
| Totale differenze temporanee imponibili                 | -       | -    |
| Differenze temporanee nette                             | (4.765) | -    |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |         |      |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | -       | -    |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | (1.177) | -    |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | (1.177) | -    |

**Dettaglio differenze temporanee deducibili**

| Descrizione                                   | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|---|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Spese manutenzione eccedenti quota deducibile | -  | 4.765                                  | 4.765                             | 24,70         | 1.177                | -             | -                    |

InserisciTesto

**Nota Integrativa Rendiconto Finanziario**

Formulario: '305 - Rendiconto finanziario metodi indiretto e diretto'

**Rendiconto Finanziario Indiretto**

|  | 31/12/2015    | 31/12/2014 |
|--|---------------|------------|
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>   |               |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 7.048         |            |
| Imposte sul reddito  | 42.760        |            |
| Interessi passivi/(attivi)   | 1.803         |            |
| (Dividendi)  |               |            |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività  |               |            |
| <b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b> | <b>51.611</b> |            |

|  | 31/12/2015      | 31/12/2014 |
|--|-----------------|------------|
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>        |                 |            |
| Accantonamenti ai fondi  |                 |            |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni  |                 |            |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore  |                 |            |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari   |                 |            |
| <i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> |                 |            |
| <b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>  | <b>51.611</b>   |            |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>  |                 |            |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze  | (11.488)        |            |
| Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti   |                 |            |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori   |                 |            |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi  | (74.750)        |            |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi   | 237.594         |            |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto  | 163.429         |            |
| <i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>   | <i>314.785</i>  |            |
| <b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>  | <b>366.396</b>  |            |
| <b>Altre rettifiche</b>  |                 |            |
| Interessi incassati/(pagati)   | (1.803)         |            |
| (Imposte sul reddito pagate)   | (42.760)        |            |
| Dividendi incassati  |                 |            |
| (Utilizzo dei fondi)   |                 |            |
| Altri incassi/(pagamenti)  |                 |            |
| <i>Totale altre rettifiche</i>   | <i>(44.563)</i> |            |
| <b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>  | <b>321.833</b>  |            |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>   |                 |            |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>  |                 |            |
| (Flussi da investimenti)   |                 |            |
| Flussi da disinvestimenti  |                 |            |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>  |                 |            |
| (Flussi da investimenti)   |                 |            |
| Flussi da disinvestimenti  |                 |            |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>  |                 |            |
| (Flussi da investimenti)   |                 |            |
| Flussi da disinvestimenti  |                 |            |

|   | 31/12/2015     | 31/12/2014 |
|---|----------------|------------|
| Attività finanziarie non immobilizzate  |                |            |
| (Flussi da investimenti)  |                |            |
| Flussi da disinvestimenti   |                |            |
| Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide |                |            |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>   |                |            |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>                                    |                |            |
| Mezzi di terzi  |                |            |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche   |                |            |
| Accensione finanziamenti  |                |            |
| (Rimborso finanziamenti)  |                |            |
| Mezzi propri  |                |            |
| Aumento di capitale a pagamento   | 156.100        |            |
| Rimborso di capitale a pagamento  |                |            |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie   |                |            |
| Dividendi e acconti su dividendi pagati   |                |            |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>  | <b>156.100</b> |            |
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>                                  | <b>477.933</b> |            |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio  | 10.000         |            |
| Disponibilità liquide a fine esercizio  | 4.744          |            |
| Differenza di quadratura  | 483.189        |            |

## Rendiconto Finanziario Diretto

|  | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|------------|------------|
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)</b> |            |            |
| Incassi da clienti   |            |            |
| Altri incassi  |            |            |
| (Pagamenti a fornitori per acquisti)   |            |            |
| (Pagamenti a fornitori per servizi)  |            |            |
| (Pagamenti al personale)   |            |            |
| (Altri pagamenti)  |            |            |
| (Imposte pagate sul reddito)   | (42.760)   |            |
| Interessi incassati/(pagati)   | (1.803)    |            |
| Dividendi incassati  |            |            |

|   | 31/12/2015      | 31/12/2014 |
|---|-----------------|------------|
| <b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>   | <b>(44.563)</b> |            |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>                                      |                 |            |
| Immobilizzazioni materiali  |                 |            |
| (Flussi da investimenti)  |                 |            |
| Flussi da disinvestimenti   |                 |            |
| Immobilizzazioni immateriali  |                 |            |
| (Flussi da investimenti)  |                 |            |
| Flussi da disinvestimenti   |                 |            |
| Immobilizzazioni finanziarie  |                 |            |
| (Flussi da investimenti)  |                 |            |
| Flussi da disinvestimenti   |                 |            |
| Attività finanziarie non immobilizzate  |                 |            |
| (Flussi da investimenti)  |                 |            |
| Flussi da disinvestimenti   |                 |            |
| Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide |                 |            |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>   |                 |            |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>                                    |                 |            |
| Mezzi di terzi  |                 |            |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche   |                 |            |
| Accensione finanziamenti  |                 |            |
| (Rimborso finanziamenti)  |                 |            |
| Mezzi propri  |                 |            |
| Aumento di capitale a pagamento   | 156.100         |            |
| Rimborso di capitale a pagamento  |                 |            |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie   |                 |            |
| Dividendi e acconti su dividendi pagati   |                 |            |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>  | <b>156.100</b>  |            |
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>                                  | <b>111.537</b>  |            |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio  | 10.000          |            |
| Disponibilità liquide a fine esercizio  | 4.744           |            |
| Differenza di quadratura  | 116.793         |            |

InserisciTesto

## Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate ulteriori informazioni oltre a quelle richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

### Dati sull'occupazione

Nei successivi prospetti sono indicati:

- 1) nel primo, il numero dei dipendenti a tempo determinato in forza alla società, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera
- 2) nella successiva tabella, i dipendenti somministrati alla società dalla Quanta SpA.

Numero dipendenti ripartiti per categoria trasferiti ex LatinAmbiente:

|              | <b>Impiegati</b> | <b>Operai</b> | <b>Altri dipendenti</b> | <b>Totale dipendenti</b> |
|--------------|------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| Numero medio | 1                | 51            | 23                      | 75                       |

### Commento

La variazione di segno positivo del suesposto prospetto del numero di dipendenti scaturisce dal trasferimento del personale ex Latinaambiente, può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n. 54 addetti nel settore, di cui 53 operai ed un impiegato, in seguito al passaggio del personale;
- si è proceduto alla riduzione del n. 02 addetti del settore in seguito al licenziamento di due unità

Numero dipendenti mensili somministrati dalla società Quanta SpA:

|                  | <b>MESE MAGGIO</b> |                  | <b>MESE SETTEMBRE</b> |
|------------------|--------------------|------------------|-----------------------|
|                  |                    |                  |                       |
| <b>OPERAI</b>    | 10                 | <b>OPERAI</b>    | 16                    |
| <b>IMPIEGATI</b> | 1                  | <b>IMPIEGATI</b> | 1                     |
| <b>TOTALE</b>    | <b>11</b>          | <b>TOTALE</b>    | <b>17</b>             |
|                  | <b>MESE GIUGNO</b> |                  | <b>MESE OTTOBRE</b>   |
|                  |                    |                  |                       |
| <b>OPERAI</b>    | 13                 | <b>OPERAI</b>    | 9                     |
| <b>IMPIEGATI</b> | 1                  | <b>IMPIEGATI</b> | 1                     |
| <b>TOTALE</b>    | <b>14</b>          | <b>TOTALE</b>    | <b>10</b>             |
|                  | <b>MESE LUGLIO</b> |                  | <b>MESE NOVEMBRE</b>  |
|                  |                    |                  |                       |
| <b>OPERAI</b>    | 23                 | <b>OPERAI</b>    | 11                    |
| <b>IMPIEGATI</b> | 1                  | <b>IMPIEGATI</b> | 1                     |
| <b>TOTALE</b>    | <b>24</b>          | <b>TOTALE</b>    | <b>12</b>             |
|                  | <b>MESE AGOSTO</b> |                  | <b>MESE DICEMBRE</b>  |

|                  |           |                  |           |
|------------------|-----------|------------------|-----------|
|                  |           |                  |           |
| <b>OPERAI</b>    | 22        | <b>OPERAI</b>    | 11        |
| <b>IMPIEGATI</b> | 1         | <b>IMPIEGATI</b> | 2         |
| <b>TOTALE</b>    | <b>23</b> | <b>TOTALE</b>    | <b>13</b> |

### Compensi amministratori e sindaci

#### Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti annualmente all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo:

Si specifica che per lo svolgimento dell'incarico di Amministratore Unico è prevista un'indennità di posizione di € 3.114,23 mensili lordi (quale 70% dell'indennità spettante al Sindaco ai sensi dell'art. 1 comma 725 della legge 27-12-2006, n. 296, come modificato dal comma 12 dell'art. 61, D.L. 25 giugno 2008, n. 112). Per l'AU è previsto il rimborso delle spese di trasferta dalla sua residenza a Formia (viaggio, vitto e alloggio) rendicontando semestralmente all'assemblea dei soci.

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci

|        | Compensi a amministratori | Compensi a sindaci | Totali compensi amministratori e sindaci |
|--------|---------------------------|--------------------|--|
| Valore | 37.371                    | 11.000             | 48.371                                   |

### Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Si rende noto che la società è in house al Comune di Formia, ed è soggetta all'attività di controllo analogo da parte dello stesso. Non vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio, in quanto non disponibili

## Azioni proprie e di società controllanti

---

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la società non ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni o quote della società controllante, data la specifica natura di Ente del Comune di Formia..

## Nota Integrativa parte finale

Egregio Socio, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 352,38 alla riserva legale;
- euro 6.695,22 alla riserva straordinaria;

Vi confermo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invito, pertanto, ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

FORMIA, 30/03/2015

L'amministratore Unico

RAPHAEL ROSSI