

AMBIENTE SPA

Sede in SORA - CORSO VOLSCI, 111
Capitale Sociale versato Euro 135.000,00
Iscritto alla C.C.I.A.A. di FROSINONE
Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02013850603
Partita IVA: 02013850603 - N. Rea: 124380

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2010**Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2010, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Criteri di redazione

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

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;

- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Costruzioni Leggere: 10%

Opere su beni di terzi – Ristrutturazioni: 16,50%

Impianti e macchinari: 10%

Attrezzature industriali: 10%

Attrezzature pronto-intervento 12%

Macchine Operatrici: 20%

Software: 33,33%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- automezzi: 20%

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, e più precisamente:

- le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati valutati applicando il metodo del costo medio ponderato;
- i lavori in corso su ordinazione sono iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento.

TFR

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

Debiti

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

Costi e ricavi

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

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 102.490 (€ 129.902 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico es. pr.	Rivalutaz. es. pr.	Svalutaz. es. pr.	F.do ammort. es. pr.	Valore iniziale
Altre	129.902	0	0	0	129.902
Totali	129.902	0	0	0	129.902

Descrizione	Ammortamenti	Totale rivalutaz. es. corr.	Totale svalutaz. es. corr.	F.do ammort. es. corr.	Valore finale
Altre	27.412	0	0	0	102.490
Totali	27.412	0	0	0	102.490

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 102.490 è così composta:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Migliorie su beni di terzi	129.902	102.490	-27.412
Totali	129.902	102.490	-27.412

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 590.562 (€ 759.175 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Costo storico es. pr.	Rivalutaz. es. pr.	Svalutaz. es. pr.	F.do ammort. es. pr.	Valore iniziale
Terreni e fabbricati	86.767	0	0	56.837	29.930
Impianti e macchinario	118.146	0	0	103.284	14.862
Attrezzature industriali e commerciali	368.015	0	0	236.540	131.475
Altri beni	1.064.964	0	0	491.065	573.899
Immobilizzazioni in corso e acconti	22.422	0	0	0	22.422
Totali	1.663.314	0	0	887.726	772.588

Descrizione	Ammortamenti	Totale rivalutaz. es. corr.	Totale svalutaz. es. corr.	F.do ammort. es. corr.	Valore finale
Terreni e fabbricati	8.801	0	0	65.638	21.129
Impianti e macchinario	11.117	0	0	114.401	3.745

Attrezzature industriali e commerciali	38.061	0	0	274.601	93.414
Altri beni	124.048	0	0	615.113	449.851
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	22.422
Totali	182.027	0	0	1.069.753	590.561

Immobilizzazioni finanziarie - Altri titoli

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 5 (€ 5 nel precedente esercizio). La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Altri titoli	5	5	0
Totali	5	5	0

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 27.779 (€ 15.006 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	8.006	13.779	5.773
Lavori in corso su ordinazione	7.000	7.000	
Totali	15.006	20.779	5.773

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.636.684 (€ 2.121.911 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	F.do svalut. interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'es. succ.	1.564.788	190.000	0	1.374.788
Tributari - esigibili entro l'es. succ.	26.805	0	0	83.644
Tributari per Imposte Anticipate	56.839			
Verso Altri - esigibili entro l'es. succ.	179.490	0	0	179.490
Totali	1.827.922	0	0	1.637.922

Viene evidenziato nel prospetto che segue che la voce Crediti verso Clienti è comprensiva dell'importo di €

517.422,86 oggetto di contenzioso con il Comune di Sora –

Descrizione	Fatture oggetto di contestazione	Svalutazione crediti anno 2009	Valore contabile dei crediti iscritti nel Bilancio 2009	Crediti come da perizia C.T.U.	Altri crediti Vs clienti non svalutati
Comune di Sora	866.352,23	190.000,00	676.352,23 (866.352,23 – 190.000,00)	696.620,00	698.435,77
Totali	866.352,23	190.000,00	676.352,23	696.620,00	698.435,77

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	1.859.651	1.374.788	-484.863
Crediti tributari	89.609	83.644	-5.965
Crediti verso altri	172.651	179.490	6.839
Totali	2.121.911	1.637.922	-483.989

Ulteriori informazioni in merito ai "Crediti per imposte anticipate" vengono fornite nella sezione "Fiscalità anticipata e differita".

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 131.494 (€ 14.032 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	13.869	130.040	116.171
Denaro e valori in cassa	163	1.453	1.290
Totali	14.032	131.493	117.461

Crediti - Distinzione per scadenza

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

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti – Circolante	1.374.788	0	0	1.374.788
Crediti tributari – Circolante	83.644	0	0	83.644
Verso altri – Circolante	179.490	0	0	179.490
Totali	1.637.922	0	0	1.637.922

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 242 (€ 4.693 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti attivi	4.693	242	-4.451
Totali	4.693	242	-4.451

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 210.703 (€ 189.926 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo iniziale	Riparto utile/ (Dest. perdita)	Aumenti/Riduzi oni di capit.	Altri movimenti	Saldo finale
Capitale	135.000	0	0	0	135.000
Riserva legale	5.164	0	0	738	5.902
Riserve statutarie	33.658	0	0	14.028	47.686
Altre riserve	1.338	0	0	0	1.338
Utile (perdita) dell'esercizio	14.766	0	0	443	15.209
Totali	189.926	0	0	15.209	205.135

La composizione delle altre riserve è la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Saldo finale
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0	1	1
Varie altre riserve	1.338	0	-1	1.337
Totali	1.338	0	0	1.338

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

Descrizione	Saldo Finale	Possibilità utilizzazione (A=aum.,B=cop ert.perdite,C=di str.soci)	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti: Copertura perdite	Utilizzi tre esercizi precedenti: Altro
Capitale	135.000			0	0
Riserva legale	5.902			0	0
Riserve statutarie	47.686		47.686	0	0
Altre riserve	1.337		1.337	0	0
Totale	189.925		49.023		
di cui distribuibile			49.023		

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 50.000 (€ 58.579 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo Iniziale	Altri movim. dell'eser. +/-	Saldo finale	Variazione
F.do Rischi Vertenze Pers.le	50.000		50.000	
Totali	50.000		50.000	

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 509.598 (€ 480.205 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione		Altri movim. dell'eserc. +/-	Saldo finale	Variazione
T.F.R.	480.205	29.393	509.598	29.393
Totali	480.205	29.393	509.598	29.393

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.208.219 (€ 1.584.137 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	233.177	164	-233.013
Debiti verso fornitori	565.296	387.167	-178.129
Debiti tributari	440.486	411.571	-28.915
Debiti vs ist. prev. e secur. soc.	260.494	265.839	5.345
Altri debiti	84.684	143.284	58.600
Totali	1.584.137	1.208.025	-376.112

I debiti verso banche si riferiscono ad c/c anticipi.

Debiti - Distinzione per scadenza

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

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso banche	164	0	0	164
Debiti verso fornitori	387.167	0	0	387.167
Debiti tributari	411.571	0	0	411.571
Debiti vs ist. prev. e secur. Sociale	265.839	0	0	265.839

Altri debiti	143.284	0	0	143.284
Totali	1.208.025	0	0	1.208.025

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 510.736 (€ 731.877 nel precedente esercizio).

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	0	131.501	131.501
Risconti passivi	731.877	379.235	-352.642
Totali	731.877	510.736	-221.141

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei la ripartizione dei ricavi:

- Prestazioni vendita/prestazione servizi € 2.687.528

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 100.518 (€ 66.729 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Contributi in conto capitale	66.729	100.518	33.789
Totali	66.729	100.518	33.789

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 627.831 (€ 531.200 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 37.029 (€ 35.920 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
-------------	--------------------	------------------	------------

Affitti e locazioni	21.468	19.279	-2.189
Canoni di leasing beni mobili	14.452	17.750	3.298
Totali	35.920	37.029	1.109

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 21.367 (€ 27.586 nel precedente esercizio).

Proventi straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione dei proventi straordinari:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	1	1
Sopravvenienze attive	158.771	69.739	-89.032
Totali	158.771	69.740	-89.031

Oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione degli oneri straordinari:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Sopravvenienze passive	33.645	84.597	50.952
Totali	33.645	84.597	50.952

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRAP	59.641		12.215	0
Totali	59.835		12.215	0

Fiscalità anticipata e differita

Descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, aliquote applicate e motivazione delle voci escluse

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'O.I.C., riporta le

informazioni richieste dall'art. 2427, punto 14, lett. a) e b) del Codice Civile. In Bilancio sono state contabilizzate imposte anticipate dovute a differenze temporanee tra il valore attribuita ad una posta di Bilancio secondo la normativa civile e quella fiscale.

Rilevazione imposte IRES-IRAP anticipate:

Descrizione Voci	Imposte Anticipate 2009	Imposte Anticipate 2010	Di cui Ires +	Di cui Irap +	Storni -
Spese di manutenzione	43.495,00	12.215,00	30.172,00	3.898,00	-21.855,00
Totali	43.495,00	12.215,00	30.172,00	3.898,00	-21.855,00

Si fa presente che si è provveduto a correggere, per l'anno 2009, la voce imposte anticipate che erroneamente era stata trascritta come differita.

Altre Informazioni

Operazioni di locazione finanziaria

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

Descrizione	Rif. contratto soc. leasing	Valore attuale rate non scad.	Interessi passivi di competen.	Quota capitale canoni maturati nel 2010
Contratto Banca Carige	N.AT/104428	33.921	3.197	9.870
Totali		33.921	3.197	9.870

Descrizione	Costo storico	Durata	Maxicanone	Valore Riscatto	Valore contabile
Autospazzatrice	58.000	60 Mesi	5.800	465	58.000
Totali	58.000	0	0	0	58.000

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

Tipologia	Unità
Impiegati	6
Operai	57

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Collegio Sindacale	19.058	16.149	-2.909
Organo amministrativo	40.374	34.903	-5.471
Totali	59.432	51.052	-8.380

Note Finali

Si precisa che il Bilancio è stato redatto con massimo chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il dispositivo dell'art. 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Si propone di approvare il Bilancio d'esercizio così come composto, destinando a Riserva legale il 5% dell'utile, così come previsto dalla Statuto e accantonando la parte rimanente a Riserva Statutaria.

Il Presidente del C.d.A

Grazio Annarelli