

TE.AM. TERAMO AMBIENTE S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2015**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MELCHIORRE DELFICO 73 - 64100 TERAMO (TE)
Codice Fiscale	00914920673
Numero Rea	TE 000000104750
P.I.	00914920673
Capitale Sociale Euro	1.291.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	35.294	12.643
6) immobilizzazioni in corso e acconti	34.881	209.806
7) altre	250.666	268.740
Totale immobilizzazioni immateriali	320.841	491.189
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.498.641	2.270.177
2) impianti e macchinario	183.538	195.575
3) attrezzature industriali e commerciali	77.541	66.411
4) altri beni	284.500	307.754
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	127.084	0
Totale immobilizzazioni materiali	3.171.304	2.839.917
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	20.000	20.000
d) altre imprese	1.000	1.000
Totale partecipazioni	21.000	21.000
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	50.000
Totale crediti verso imprese collegate	0	50.000
Totale crediti	0	50.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	21.000	71.000
Totale immobilizzazioni (B)	3.513.145	3.402.106
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	16.433	18.085
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	843.098
4) prodotti finiti e merci	1.800.887	1.397.500
Totale rimanenze	1.817.320	2.258.683
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.925.417	10.188.340
Totale crediti verso clienti	8.925.417	10.188.340
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	422.360	530.303
Totale crediti tributari	422.360	530.303
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.992	35.725
esigibili oltre l'esercizio successivo	398.030	585.031
Totale imposte anticipate	533.022	620.756
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.381	17.469
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.880	28.188

Totale crediti verso altri	186.261	45.657
Totale crediti	10.067.060	11.385.056
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.941	181.020
3) danaro e valori in cassa	8.184	3.378
Totale disponibilità liquide	16.125	184.398
Totale attivo circolante (C)	11.900.505	13.828.137
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	271.764	567.796
Totale ratei e risconti (D)	271.764	567.796
Totale attivo	15.685.414	17.798.039
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.291.000	1.291.000
IV - Riserva legale	258.200	258.200
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	(2)
Totale altre riserve	0	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	59.973	24.788
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	27.642	35.186
Utile (perdita) residua	27.642	35.186
Totale patrimonio netto	1.636.815	1.609.172
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.262	29.973
3) altri	1.064.921	1.054.921
Totale fondi per rischi ed oneri	1.066.183	1.084.894
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	583.922	649.554
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.380.803	2.311.486
esigibili oltre l'esercizio successivo	891.929	2.442.710
Totale debiti verso banche	4.272.732	4.754.196
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.523	219.129
Totale acconti	65.523	219.129
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.469.516	5.339.628
Totale debiti verso fornitori	4.469.516	5.339.628
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	410.031	870.591
Totale debiti tributari	410.031	870.591
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	378.862	413.425
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.375	9.007
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	386.237	422.432
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.669.253	1.769.365
esigibili oltre l'esercizio successivo	226.665	194.683
Totale altri debiti	1.895.918	1.964.048
Totale debiti	11.499.957	13.570.024

E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	898.537	884.395
Totale ratei e risconti	898.537	884.395
Totale passivo	15.685.414	17.798.039

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	6.669.221	6.901.913
Totale fideiussioni	6.669.221	6.901.913
Totale rischi assunti dall'impresa	6.669.221	6.901.913
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	458.477	602.527
Totale conti d'ordine	7.127.698	7.504.440

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.776.718	20.245.068
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	544.442
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	96.869	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.009	18.549
altri	280.299	630.376
Totale altri ricavi e proventi	284.308	648.925
Totale valore della produzione	18.157.895	21.438.435
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.093.005	1.291.167
7) per servizi	5.437.448	6.230.166
8) per godimento di beni di terzi	327.049	690.683
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	6.817.848	7.217.853
b) oneri sociali	2.245.986	2.309.249
c) trattamento di fine rapporto	493.503	491.809
e) altri costi	6.727	7.661
Totale costi per il personale	9.564.064	10.026.572
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	70.667	67.138
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	310.664	495.086
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	43.100	527.499
Totale ammortamenti e svalutazioni	424.431	1.089.723
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	441.361	1.018.845
12) accantonamenti per rischi	134.880	460.667
14) oneri diversi di gestione	224.927	143.192
Totale costi della produzione	17.647.165	20.951.015
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	510.730	487.420
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.347	1.661
Totale proventi diversi dai precedenti	2.347	1.661
Totale altri proventi finanziari	2.347	1.661
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	246.039	253.917
Totale interessi e altri oneri finanziari	246.039	253.917
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(243.692)	(252.256)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	15.652	207.899
Totale proventi	15.652	207.899
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	6.398	27.951
altri	31.816	185.640

Totale oneri	38.214	213.591
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(22.562)	(5.692)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	244.476	229.472
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	129.860	232.512
imposte differite	(760)	(9.650)
imposte anticipate	(87.734)	28.576
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	216.834	194.286
23) Utile (perdita) dell'esercizio	27.642	35.186

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori azionisti,

il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di Euro 27.642 dopo aver accantonato imposte per Euro 216.834, ammortamenti e svalutazioni per Euro 424.431 e accantonamenti per rischi di Euro 134.880.

Esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante.

Il Bilancio al 31 dicembre 2015 è stato redatto nel rispetto del principio della chiarezza, con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio sociale ed in unità di Euro come previsto dal 5° comma dell'articolo 2423 del codice civile.

Nella redazione del bilancio di esercizio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data della chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data di incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- eventuali elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto la disapplicazione di alcuno degli articoli del Codice Civile in materia di bilancio;
- è stato osservato, laddove necessario, il principio di prevalenza della sostanza sulla forma dell'operazione di gestione, tenendo quindi conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Comparabilità ed adattamento delle voci

Come previsto dall'art. 2423 ter c.c., comma 5, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'anno precedente.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (software) sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Pertanto i costi di manutenzione straordinaria eseguita nel cimitero di Teramo, nell'Ufficio Tia e negli uffici amministrativi di Teramo sono stati, come nel precedente esercizio, imputati pro-quota in base alla durata del contratto medesimo.

Materiali

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

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

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

- fabbricati: 3%
- costruzioni leggere: 10%
- impianti e macchinari: 10%
- impianti di videosorveglianza 30%

- attrezzature: 25%
- cassonetti di costo unitario superiore a euro 516,46: 25%
- cassonetti di costo unitario non superiore a euro 516,46: 100%.
- automezzi: 20%
- autovetture: 25%
- mobili e macchine d'ufficio 12%
- macchine elettroniche d'ufficio: 20%

Non sono state effettuate rivalutazioni di alcun tipo né svalutazioni o riduzioni di valore.

Finanziarie

Sono costituite da partecipazioni e crediti in imprese collegate ed altre che rappresentano un investimento duraturo e strategico della società. Esse sono iscritte al loro costo di acquisizione/sottoscrizione e sono state svalutate, laddove è stata constatata una perdita durevole di valore.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della presente nota, sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge, relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Rimanenze magazzino

Prodotti finiti, prodotti in corso di lavorazione, materie prime e ausiliarie sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Crediti

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

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale, come accertato alla chiusura dell'esercizio. Non sono presenti disponibilità in valuta estera.

Ratei e risconti

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Debiti per TFR

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

Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

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

Ricavi e costi

I ricavi ed i costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza temporale, con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

I costi sono riconosciuti quando relativi a beni e servizi venduti o consumati o per ripartizione sistematica ovvero quando non si possa più identificare l'utilità futura degli stessi.

Imposte sul reddito

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

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

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

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

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

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio voci

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano situazioni esistenti alla data di bilancio, ma che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati in bilancio ma sono illustrati in nota integrativa quando necessari per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verifichino fatti tali da rendere necessaria la modifica del progetto di bilancio.

Non sussistono fatti di rilievo da segnalare dopo la chiusura dell'esercizio.

Di seguito per ciascuna voce dello stato patrimoniale e del conto economico, si dà atto delle classificazioni effettuate, nonché degli opportuni chiarimenti.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	67.014	209.806	443.047	719.867
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.371	-	174.307	228.678
Valore di bilancio	12.643	209.806	268.740	491.189
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	35.839	34.881	39.405	110.125
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(209.806)	-	(209.806)
Ammortamento dell'esercizio	13.188	-	57.479	70.667
Totale variazioni	22.651	(174.925)	(18.074)	(170.348)
Valore di fine esercizio				
Costo	141.328	34.881	456.017	632.226
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	106.034	-	205.352	311.386
Valore di bilancio	35.294	34.881	250.666	320.841

I motivi delle principali variazioni sono di seguito illustrati:

- l'incremento della voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" è relativo all'acquisizione di alcuni programmi tecnici.
- l'incremento della voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" è relativo ai costi sostenuti per realizzare le opere di completamento del cimitero urbano di Teramo;
- l'incremento della voce "Altre immobilizzazioni immateriali" si riferisce ai costi sostenuti per migliorie su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.551.276	543.448	2.490.218	4.729.800	-	10.314.742
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	281.099	347.873	2.423.807	4.422.046	-	7.474.825
Valore di bilancio	2.270.177	195.575	66.411	307.754	0	2.839.917
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	143.521	26.780	116.415	87.599	127.084	501.399

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	146.236	-	-	-	-	146.236
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	6.000	-	-	6.000
Ammortamento dell'esercizio	61.293	39.232	99.285	110.853	-	310.663
Altre variazioni	-	415	-	-	-	415
Totale variazioni	228.464	(12.037)	11.130	(23.254)	127.084	331.387
Valore di fine esercizio						
Costo	2.841.033	570.228	2.600.633	4.814.772	127.084	10.953.750
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	342.392	386.690	2.523.092	4.530.272	-	7.782.446
Valore di bilancio	2.498.641	183.538	77.541	284.500	127.084	3.171.304

I motivi delle principali variazioni sono di seguito illustrati:

- l'incremento della voce "Terreni e fabbricati" è relativo alle opere di miglioria sul cantiere operativo di Carapollo e alla realizzazione del guado sul fiume Tordino in prossimità del cantiere operativo di Carapollo.
- l'incremento della voce "Impianti e Macchinari" si riferisce, principalmente, all'acquisto di impianti generici e specifici di modesta entità.
- l'incremento della voce "Attrezzature industriali e commerciali" è relativa all'acquisizione di mastelli di modesto valore unitario, nonché di attrezzature di lavoro e di sicurezza per le varie commesse aziendali.
- l'incremento della voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" è relativa ai costi sostenuti per la realizzazione, ancora non ultimata, dell'impianto di cremazione nel cimitero di Teramo e per la realizzazione dell'impianto antincendio nel cantiere di Carapollo.
- l'incremento della voce "Altre immobilizzazioni materiali" è relativo, soprattutto, all'acquisizione di automezzi e di mobili e macchine di ufficio.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Di seguito si forniscono le informazioni richieste dal punto 22 dell'articolo 2427 del codice civile, riguardante le operazioni di leasing poste in essere dalla società:

N.	LEASING	COSTO IMPUTATO A BILANCIO	VALORE ATTUALE DELLE RATE	ONERI FINANZIARI	COSTO STORICO	AMMORT.	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE RESIDUO
1	LOCAT LI 1018815	96.588	-	48	545.000	54.500	436.000	109.000
2	BANCA OPI 52519	97.864	458.477	26.737	1.100.000	26.400	275.660	824.340
3	AGRILEASING 41101110093	48.753	-	76	231.000	23.100	231.000	-
4	AGRILEASING 4101110087	84.954	-	290	402.600	40.260	402.600	-
5	AGRILEASING 4101110088	28.157	-	44	133.100	13.310	133.100	-
6	AGRILEASING 41101110094	87.871	-	137	416.500	41.650	416.500	-
7	AGRILEASING 41101110091	34.089	-	55	166.800	16.680	166.800	-

8	TERLEASING SPA N.SO7441	-	-	-	97.000		97.000	-
9	CATERPILLAR 582-0011685	-	-	-	95.000	-	95.000	-
10	TERLEASING SPA N.AO8051	-	-	-	107.000	-	107.000	-
11	TERLEASING SPA N.SS8088	-	-	-	-	-	-	-
12	TERLEASING SPA N.AV 8202	-	-	-	65.000		65.000	-
13	LOCAT N.PS 1009253	-	-	-	67.500		67.500	-
14	LOCAT SPA N. PS1027426	-	-	-	66.000	-	66.000	-
15	SAN PAOLO LEASINT N. 256164	-	-	-	3.282	-	3.282	-
16	MPS LEASING SPA N.1166884	-	-	-	6.371		6.371	-
17	MPS LEASING SPA N.1166883	-	-	-	78.930		78.930	-
18	MPS LEASING N. 1166881	-	-	-	60.376		60.376	-
19	MPS LEASING SPA N.1166882	-	-	-	10.787		10.787	-
20	MPS LEASING SPA N.1166887	-	-	-	11.575		11.575	-
21	MPS LEASING SPA N.1166886	-	-	-	168.268		168.268	-
22	MPS LEASING SPA N. 1166889	-	-	-	47.427		47.427	-
23	MPS LEASING SPA N.1166885	-	-	-	42.450	-	42.450	-
24	MPS LEASING SPA N.1166888	-	-	-	27.672	-	27.672	-
25	BANCA AGRILEASING N. AL4081110707	-	-	-	128.000		128.000	-
26	BANCA AGRILEASING N. AL4091110065	-	-	-	165.550		165.550	-
27	BANCA AGRILEASING SPA N. AL1091110019	-	-	-	120.975		120.975	-
28	UNICREDIT LEASING N. PS1231937	-	-	-	81.000		81.000	-
	TOTALI	478.276	458.477	27.386	4.445.163	215.900	3.511.823	933.340

Si precisa che i contratti di leasing dal n. 14 al n. 23 sono stati ceduti alla società dall'impresa che gestiva i servizi di igiene ambientale nel comune di Termoli

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	20.000	1.000	21.000
Valore di fine esercizio			
Costo	20.000	1.000	21.000
Valore di bilancio	20.000	1.000	21.000

La voce "Partecipazioni in imprese collegate" si riferisce al costo sostenuto per la sottoscrizione del 50% del capitale sociale della società consortile denominata "ECO TE.DI. S.c. a r.l.", avente ad oggetto la gestione dei servizi di igiene urbana nel comune di Giulianova.

La voce "Partecipazioni in altre imprese" si riferisce alla quota del 10% detenuta dalla TE.AM. Teramo Ambiente Spa nella società consortile AIA di Giulianova iscritta in bilancio per Euro 1.000, al netto di svalutazioni precedenti di Euro 39.000.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

La diminuzione si riferisce all'integrale restituzione del finanziamento infruttifero di breve termine concesso nel precedente esercizio alla società collegata "ECO TE.DI. S.c.a r.l.".

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ECO TE.DI. S. C.A R.L.	Teramo	40.000	5.309	45.307	20.000	50,00%	20.000
Totale							20.000

La società consortile ECO TE.DI. si è costituita al fine di eseguire l'appalto affidato all'ATI tra TE.AM. Teramo Ambiente SpA (mandataria) e Diodoro Ecologia Srl (mandante) dal Comune di Giulianova, avente ad oggetto la gestione dei servizi di igiene urbana nel medesimo comune.

Il capitale sociale di Euro 40.000 è stato sottoscritto per la metà dalla TE.AM. Teramo Ambiente SpA e per l'altra metà dalla Diodoro Ecologia Srl.

Per espressa previsione statutaria il primo esercizio della società consortile si è chiuso il 31 dicembre 2015.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Partecipazione AIA S.C.A R.L.	1.000

Descrizione	Valore contabile
Totale	1.000

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	18.085	(1.652)	16.433
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	843.098	(843.098)	0
Prodotti finiti e merci	1.397.500	403.387	1.800.887
Totale rimanenze	2.258.683	(441.363)	1.817.320

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota. Le rimanenze sono rappresentate:

- dai costi sostenuti per l'acquisto di materiali di consumo, necessari per garantire la continuità dello svolgimento dei servizi a regime, consistenti in buste per il servizio "porta a porta", ricambi per automezzi, detersivi e disinfettanti ed altri materiali di consumo, giacenti al 31/12/2015 presso le sedi operative per complessivi Euro 16.433.
- dai loculi, dalle cappelle porticate e dagli ossari, ancora non venduti, del padiglione del Cimitero Urbano di Teramo, valutati a Euro 1.800.867.

Non è stato stanziato alcun fondo obsolescenza magazzino.

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.188.340	(1.262.923)	8.925.417	8.925.417	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	530.303	(107.943)	422.360	422.360	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	620.756	(87.734)	533.022	134.992	398.030
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	45.657	140.604	186.261	160.381	25.880
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.385.056	(1.317.996)	10.067.060	9.643.150	423.910

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.925.417
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	422.360
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	533.022
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	186.261
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.067.060

I crediti verso clienti sono così costituiti:

Descrizione	Importo
- vs Comune di Teramo	4.390.257
- vs MO.TE. Ambiente SpA	468.087
- vs altri enti pubblici per servizi vari	2.260.813

- vs clienti per Tariffa Igiene Ambientale	1.587.190
- vs clienti privati e VIT	1.154.889
Sommano	9.861.236
<i>a detrarre Fondo svalutazione crediti</i>	<i>935.819</i>
Valore netto crediti vs clienti	8.925.417

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

Descrizione	Fondo svalutazione Crediti
Saldo al 31/12/2014	894.519
Utilizzo nell'esercizio	--
Accantonamento esercizio	41.300
Saldo al 31/12/2014	935.819

Le svalutazioni hanno trovato contropartita economica nella voce B.10.d "Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante" del Conto Economico.

Non sono stati rilevati crediti per interessi di mora, nell'ottica della prudenza perché la realizzabilità di tali interessi è pressoché dubbia.

La voce "Crediti tributari" è così composta:

Descrizione	Importo
- vs Erario per Irap	175.864
- vs Erario per Iva	179.078
- vs Erario per carbon-tax	32.375
- vs Erario per ritenute	106
- vs Erario per Iva TE.AM. Tecnologie ambientali assegnato alla TE.AM Teramo Ambiente	34.937
Totale	422.360

Per la voce "Crediti per imposte anticipate", pari a Euro 533.022, verranno fornite informazioni di dettaglio nel prosieguo della presente nota.

La voce "Crediti vs altri" è così composta:

Descrizione	Importo
- vs inps per anticipi CIG e contratto solidarietà	120.341
- vs Inail per recupero infortuni e conguaglio	32.375
- per depositi cauzionali	28.170
- vs personale per eventi alluvionali e sismici	372
- vs altri	5.003
Totale	186.261

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	181.020	(173.079)	7.941
Denaro e altri valori in cassa	3.378	4.806	8.184
Totale disponibilità liquide	184.398	(168.273)	16.125

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Le cause che hanno generato la variazione delle suindicate disponibilità liquide sono spiegate nel Rendiconto Finanziario, esposto in un successivo paragrafo della presente nota integrativa.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	567.796	(296.032)	271.764
Totale ratei e risconti attivi	567.796	(296.032)	271.764

In tale voce sono iscritti unicamente risconti attivi, dati da costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Essi sono stati calcolati:

Descrizione	Importo
- su premi di assicurazione ed oneri per fidejussioni	117.877
- su canoni leasing	132.214
- su spese contrattuali	2.249
- su altri costi	19.424
Totale	271.764

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	1.291.000	-	-		1.291.000
Riserva legale	258.200	-	-		258.200
Altre riserve					
Varie altre riserve	(2)	-	2		0
Totale altre riserve	(2)	-	2		0
Utili (perdite) portati a nuovo	24.788	35.185	-		59.973
Utile (perdita) dell'esercizio	35.186	(35.186)	-	27.642	27.642
Totale patrimonio netto	1.609.172	(1)	2	27.642	1.636.815

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	0

Ai sensi dell'art. 2427, co. 1, nn. 17 e 18, si dà atto che il capitale sociale è composto da 25.000 azioni del valore nominale unitario di Euro 51,64.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.291.000	Costituzione della societ		-
Riserva legale	258.200	Riserva di utili	B	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	0			-
Utili portati a nuovo	59.973	Utili esercizi precedenti	A, B, C	59.973
Totale	1.609.173			59.973
Residua quota distribuibile				59.973

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	29.973	1.054.921	1.084.894
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	134.880	134.880
Utilizzo nell'esercizio	28.711	124.880	153.591
Totale variazioni	(28.711)	10.000	(18.711)
Valore di fine esercizio	1.262	1.064.921	1.066.183

La voce "Fondi per imposte, anche differite", pari a Euro 1.262 è composta da imposte differite, formatesi negli esercizi precedenti, e calcolate su temporanee variazioni fiscali in diminuzione, come meglio indicato nel prosieguo della presente nota; il decremento si riferisce:

- all'utilizzo del fondo imposte differite, a seguito dell'annullamento di variazioni fiscali temporanee e alla riduzione dell'aliquota Ires per gli anni successivi al 2016;
- all'integrale stralcio del fondo rischi istituito nell'esercizio precedente per Euro 27.951, formato da accantonamenti stanziati a copertura del rischio connesso all'avviso di accertamento notificato dall'agenzia delle entrate di Teramo nel dicembre 2014 a rettifica delle imposte dirette dichiarate per il periodo d'imposta 2010. Tale avviso è stato definito mediante il procedimento di accertamento con adesione, che ha comportato un'economia di Euro 8.601 rispetto all'importo originariamente previsto e stanziato in bilancio.

La voce "Altri fondi", pari a Euro 1.064.921, è composta:

- quanto ad Euro 57.650 da accantonamenti stanziati già negli esercizi precedenti per la copertura di passività potenziali riguardanti la gestione del personale; tale fondo è stato liberato per Euro 118.350, a seguito dell'accertamento nel corrente esercizio dell'insussistenza del rischio per il quale era stato stanziato l'accantonamento;
- quanto ad Euro 237.096 da accantonamenti stanziati negli esercizi precedenti per le differenze emerse a conclusione delle attività inerenti la commessa dei servizi scolastici, imputabili alla revisione dei prezzi ed all'interpretazione della durata del calendario scolastico; si precisa che con sentenza n. 266/2016 pubblicata il 15 marzo 2016 il giudice adito ha accolto il ricorso della società, non ancora passata in giudicato, condannando il MIUR al pagamento delle predette differenze;
- quanto a Euro 150.000 da accantonamenti stanziati negli esercizi precedenti a copertura di passività potenziali, a seguito di attività congiunte di disamina dei servizi di verde pubblico svolti dalla società verso il committente Comune di Teramo;
- quanto a Euro 18.000 da accantonamenti stanziati nel corrente esercizio per e negli esercizi precedenti per la copertura dei rischi connessi ad una vertenza legale;
- quanto a Euro 592.174 da accantonamenti stanziati nel corrente esercizio e negli esercizi precedenti per la copertura dei rischi connessi al conguaglio PEF per l'annualità 2010;
- quanto alla differenza di Euro 10.000 da accantonamenti stanziati nei precedenti esercizi per la copertura di passività potenziali riguardanti contestazioni varie; tale fondo è stato liberato per Euro 6.530, a seguito dell'accertamento nel corrente esercizio dell'insussistenza del rischio per il quale era stato stanziato l'accantonamento;

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	649.554
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	493.503
Utilizzo nell'esercizio	559.135
Totale variazioni	(65.632)
Valore di fine esercizio	583.922

Tra gli utilizzi sono inclusi anche i trasferimenti ai fondi di previdenza complementare.

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	4.754.196	(481.464)	4.272.732	3.380.803	891.929
Acconti	219.129	(153.606)	65.523	65.523	-
Debiti verso fornitori	5.339.628	(870.112)	4.469.516	4.469.516	-
Debiti tributari	870.591	(460.560)	410.031	410.031	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	422.432	(36.195)	386.237	378.862	7.375
Altri debiti	1.964.048	(68.130)	1.895.918	1.669.253	226.665
Totale debiti	13.570.024	(2.070.067)	11.499.957	10.373.988	1.125.969

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	4.272.732	4.272.732
Acconti	65.523	65.523
Debiti verso fornitori	4.469.516	4.469.516
Debiti tributari	410.031	410.031
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	386.237	386.237
Altri debiti	1.895.918	1.895.918
Debiti	11.499.957	11.499.957

I "Debiti vs banche" sono così costituiti:

- dal mutuo chirografario, erogato per complessivi Euro 3.744.510 dalla Banca Tercas, di durata settennale, concesso per la realizzazione dei nuovi padiglioni cimiteriali: il debito residuo, alla chiusura dell'esercizio, ammonta a Euro 992.735; l'ammortamento di tale mutuo terminerà nell'anno 2016;
- dal finanziamento chirografario di € 3.639.006 di durata settennale, concesso dalla Banca Tercas nel maggio 2011, per far fronte al gravoso impegno finanziario connesso al pagamento delle cartelle esattoriali recanti il recupero degli "aiuti di stato" equivalenti alle imposte non versate negli anni 1996, 1997, 1998 e 1999, come disposto dal DL 10/2007; alla chiusura dell'esercizio il debito residuo ammonta a Euro 1.449.975;
- da scoperti di conto corrente per Euro 1.830.022.

La voce "Acconti" accoglie i debiti verso i cittadini teramani, per le somme corrisposte quali anticipazioni sui contratti di acquisizione di loculi e cappelle gentilizie nei nuovi padiglioni del cimitero urbano di Teramo, ancora in fase di costruzione.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate; in dettaglio, essa è composta dai seguenti debiti:

Descrizione	Importo
- vs erario per ritenute d'acconto da versare	261.932
- vs erario per Iva ad esigibilità differita	134.791
- vs erario per Ires	13.308
Totale	410.031

La voce "Debiti vs Istituti di previdenza " accoglie i seguenti debiti:

Descrizione	Importo
- vs Inps per contributi	365.263
- vs Fasda e Previndai	20.974
Totale	386.237

La voce "Altri debiti " accoglie i seguenti debiti:

Descrizione	Importo
- vs Comune di Teramo	27.428
- vs altri Comuni per personale distaccato	88.781
- vs SOGET per anticipazioni ricevute	32.696
- vs Provincia di Teramo per addizionale TIA	120.855
- vs personale dipendente e assimilato	1.232.529
- vs altri per diritti di estumulazione/esumazione sospesi	226.665
- vs fondi di previdenza complementare	41.160
- per cauzioni	1.800
- debiti per sentenze o per accordi transattivi	90.500
- vs altri	33.504
Totale	1.895.918

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	4.272.732	4.272.732
Acconti	65.523	65.523
Debiti verso fornitori	4.469.516	4.469.516
Debiti tributari	410.031	410.031
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	386.237	386.237
Altri debiti	1.895.918	1.895.918
Totale debiti	11.499.957	11.499.957

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.500	483	5.983
Altri risconti passivi	878.895	13.659	892.554
Totale ratei e risconti passivi	884.395	14.142	898.537

In tale voce sono iscritti:

- ratei passivi, ammontanti a Euro 5.893, dati da costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi l'entità dei quali varia in ragione del tempo, calcolati su oneri per la chiusura/apertura dei cimiteri frazionali e su altre spese.
- risconti passivi, ammontanti a Euro 892.644, dati da ricavi conseguiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, calcolati su canoni attivi di manutenzione cimiteriale e di rinnovo di lampade votive.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

La variazione dei conti d'ordine è di seguito indicata:

Descrizione	Valori al 31/12/2015	Valori al 31/12/2014	Variazione
Sistema improprio degli impegni	458.477	602.527	(144.050)
Sistema improprio dei rischi	6.669.221	6.901.913	(232.692)
Totale	7.127.698	7.504.440	(376.742)

Gli impegni si riferiscono unicamente all'importo dei canoni di leasing ancora da pagare, assumendo il valore attuale delle rate non scadute, determinato utilizzando tassi d'interesse pari all'onere finanziario effettivo.

Il sistema improprio dei rischi è relativo principalmente a fidejussioni e garanzie rilasciate per i servizi attivati presso i Comuni, come di seguito indicato:

Descrizione	Importo
- polizza fidejussoria a favore del Comune di Teramo	1.000.000
- polizza fidejussoria a favore del Comune di Teramo per l'affidamento dei servizi museali	53.372
- polizza fidejussoria a favore del Comune di Teramo per lo svolgimento dei servizi cimiteriali	1.000.000
- polizza fidejussoria a favore del Comune di Termoli per servizi di igiene urbana	1.094.800
- polizza fidejussoria per l'iscrizione all'albo nazionale gestori ambientali	1.850.357
- polizza fidejussoria a favore del Comune di Fano Adriano per servizi RSU	2.582
- polizza fidejussoria a favore dei comuni di Castellalto e Canzano per servizi di igiene urbana e integrativi	150.848
- polizza fidejussoria a favore della Regione Abruzzo per Centro di trasferimento e stazione di conferimento	258.724
- polizza fidejussoria a favore di Telecom Italia per geolocalizzazione	30.460
- polizza fidejussoria a favore di Foglia Umberto Srl per contratto smaltimento rifiuti	120.000
- polizza fidejussoria a favore del Comuni di Penna S.Andrea e Cellino Attanasio per servizi di igiene urbana	94.249
- polizza fidejussoria provvisoria a favore del Comune di Atri ATI Team-Global Service	92.340
- polizza fidejussoria a favore del Comune di Notaresco per servizi di trasporto e trattamento rifiuti biodegradabili	2.919
- polizza fidejussoria a favore del Comune di Giulianova per servizi di igiene urbana	918.570
TOTALE	6.669.221

Ai sensi del principio contabile OIC 22 punto n. 12 si dà atto che sono stati concessi in comodato bidoncini per la raccolta differenziata degli rsu:

- ai cittadini della città di Termoli per un valore complessivo di euro 248.654;

- ai cittadini della città di Teramo per un valore complessivo di euro 465.571;
- ai cittadini dei comuni di Castellalto e Canzano per un valore complessivo di euro 52.821;
- ai cittadini dei comuni di Cellino Attanasio e Penna Sant'Andrea per un valore complessivo di euro 95.111.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi Igiene urbana Teramo	9.647.900
Servizi Igiene Urbana Termoli	3.513.317
Altri servizi Teramo	937.924
Gestione cimitero Teramo	1.337.742
Serv. igiene urbana altri comuni	950.984
Raccolta differenziata	1.123.539
Altre attivit	265.312
Totale	17.776.718

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	17.776.718
Totale	17.776.718

I ricavi, tutti conseguiti in Italia, derivano dallo svolgimento delle attività istituzionali della società, come di seguito indicato:

- servizi pubblici di interesse dell'Ente locale Comune di Teramo - socio della Società - regolati dalla delibera del Consiglio Comunale n. 21 del 29/03/2010, della durata di anni 5 con decorrenza 30/04/2010;
- servizi pubblici a favore di alcuni Comuni aderenti al MO.TE., regolati da specifiche convenzioni, con cessazione nell'anno dei servizi per i comuni di Pietracamela e Crognaleto;
- servizi cimiteriali affidati dal Comune di Teramo con delibera del consiglio comunale n. 14 del 02.02.2006 con decorrenza 01.03.2006, con durata di anni 15;
- servizi di trasferimento rifiuti per i Comuni appartenenti ai Comuni del MO.TE , di Teramo e, in minore misura rispetto al passato, a quelli della Comunità Montana della Laga Zona M;
- servizi pubblici di igiene ambientale e complementari dell'Ente locale Comune di Termoli regolati dalla contratto di appalto Rep. n.1602 del 12/06/08 della durata di anni 7 con decorrenza 01/08/2008;
- servizi pubblici di igiene ambientale e complementari dei Comuni di Castellalto e Canzano, regolati dalla contratto di appalto Rep. n.1117 del 24/12/08;
- servizi museali per il Comune di Teramo, affidati con determina dirigenziale n. 34 del 30.01.2010;
- servizi pubblici di igiene ambientale dei comuni di Cellino Attanasio e Penna Sant'Andrea, regolati dal contratto di appalto Rep. 392 de 04/04/2014.

Detti ricavi vengono contabilizzati come segue:

- i servizi della convenzione con il Comune di Teramo, per i quali è previsto un unico canone annuo, adeguabile in base alle variazioni degli indici ISTAT, sono fatturati e riscossi, in rate mensili e sono contabilizzati nel rispetto del principi di competenza;
- i servizi minori e le prestazioni extracontrattuali, quando richiesti, danno preliminarmente luogo ad una trattativa per stabilire modalità di esecuzione e valore della prestazione. Vengono quindi fatturati a consuntivo e liquidati entro i termini stabiliti. Sono eseguiti su richiesta del Comune di Teramo o di privati; per entrambi l'imputazione è stata fatta direttamente nella specifica commessa per ogni singolo servizio svolto;
- i ricavi relativi alla vendita dei materiali riciclabili, provenienti dalla raccolta differenziata, sono contabilizzati nel momento dell'avvenuta consegna; sono stati registrati nella commessa di origine;
- i ricavi relativi alla verifica degli impianti termici vengono contabilizzati in base alla loro competenza temporale e sono imputati nella commessa Vit;

- i corrispettivi relativi ai servizi di igiene urbana per i Comuni di Termoli, di Castellalto, Canzano, Cellino Attanasio, Penna Sant'Andrea e per il MO.TE. vengono contabilizzati sulla base delle Convenzioni sottoscritte e sono imputati alle rispettive commesse.
- i ricavi relativi al servizio di trasporto rifiuti per i Comuni appartenenti alla Comunità Montana Zona Laga M, Comuni MO.TE vengono fatturati mensilmente, sulla base delle quantità lavorate e trasportate, e contabilizzati nel rispetto del principio di competenza.
- i ricavi relativi ai servizi museali vengono contabilizzati in base all'orario mensile rendicontato dalla competente responsabile aziendale per la tariffa oraria prevista nella determina dirigenziale.
- i ricavi relativi ai servizi cimiteriali vengono, nel rispetto del principio della competenza economica, così contabilizzati:
 - i corrispettivi derivanti dalle concessioni in uso di aree cimiteriali e dei manufatti esistenti si considerano conseguiti alla data di stipula delle concessioni, trattandosi di atti a titolo oneroso che costituiscono o trasferiscono diritti reali di godimento;
 - i corrispettivi conseguiti anticipatamente per le manutenzioni pluriennali dei manufatti cimiteriali, inclusi quelli percepiti per il servizio lampade votive, vengono imputati a ciascun esercizio in base a criteri temporali e, pertanto, le quote di ricavo di competenza degli esercizi successivi sono state rinviate mediante iscrizione nella voce "Risconti passivi";
 - i corrispettivi conseguiti anticipatamente per le prestazioni differite di estumulazione/esumazione sono stati iscritti nella voce "Altri debiti" e concorreranno alla formazione del risultato economico solo quando le prestazioni saranno effettivamente rese;
- tutti gli altri corrispettivi sono contabilizzati nel momento in cui la prestazione viene ultimata.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	243.139
Altri	2.900
Totale	246.039

Proventi e oneri straordinari

Come previsto dal n. 13 dell'art. 2427 c.c., si indica di seguito la composizione dei proventi e degli oneri straordinari, rispettivamente indicati nelle voci E.20 e E.21 del conto economico:

Proventi straordinari

Descrizione	Importo
Sopravvenienze attive	15.652
Totale	15.652

Le sopravvenienze attive sono costituite dall'eliminazione di passività ritenute ormai insussistenti.

Oneri straordinari

Descrizione	Importo
Imposte esercizi precedenti	6.398
Costi ripristino ponticello Comune di Teramo	7.713
Altre sopravvenienze passive	24.103
Totale	38.214

Le imposte degli esercizi precedenti accolgono imposte liquidate e versate nell'esercizio, di competenza dell'esercizio precedente.

La voce "Costi ripristino ponticello Comune di Teramo" è relativa ai costi dei fattori esterni sostenuti nell'esercizio per la sistemazione della struttura del Comune di Teramo danneggiata dalla società.
Le altre sopravvenienze passive sono generate, principalmente, dall'accertamento di costi di competenza di precedenti esercizi, divenuti certi, sia nell'*an* che nel *quantum*, solo nell'anno 2015.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

La voce 22 del conto economico comprende le imposte sul reddito di competenza dell'esercizio, come di seguito indicato:

Imposte	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	129.860	232.512	(102.652)
IRES	66.814	-	66.814
IRAP	63.046	232.512	(169.466)
Imposte differite e anticipate	86.974	(38.226)	125.200
IRES differita	(760)	(9.650)	8.890
IRES e IRAP anticipate	87.734	(28.576)	116.310
Totale	216.834	194.286	22.548

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno. Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

In particolare le imposte anticipate e differite sono state calcolate applicando:

- l'aliquota nominale Ires del 27,5% per le differenze temporanee che si suppone di recuperare nel corso dell'esercizio 2016 e del 24% per quelle che si suppone di recuperare negli esercizi successivi.
- l'aliquota nominale Irap del 4,82% sulle differenze temporanee rilevanti ai fini dell'applicazione di tale imposta.

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

	Esercizio 2015			Esercizio 2014			Differenza
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale		Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale		
Imposte anticipate:							
Compensi amministratori non pagati	13.224	27,5%	3.637	11.559	27,5%	3.179	458
Svalutazione crediti	1.066.285	24%	255.908	1.066.285	27,5%	293.228	(37.320)
Tares non pagata				2.160	27,5%	594	(594)
Fondi rischi commessa servizi scolastici	237.096	27,5%	65.201	237.096	27,5%	65.201	--

Fondi rischi gestione del personale	57.650	27,5%	15.854	176.000	27,5%	48.400	(32.546)
Fondi rischi Commessa verde pubblico	150.000	27,5%	41.250	150.000	27,5%	41.250	--
Fondo rischi crediti in contestazione				3.030	27,5%	833	(833)
Fondi rischi contestazioni varie	10.000	27,5% + 4,82%	3.232	13.497	27,5% + 4,82%	4.362	(1.130)
Fondo rischi sinistro	18.000	27,5% + 4,82%	5.818	14.628	27,5% + 4,82%	4.728	1.090
Fondo rischi conguaglio PEF	592.174	24%	142.122	460.667	27,5%	126.683	15.439
Perdita fiscale				117.449	27,5%	32.298	(32.298)
Totale imposte anticipate	2.144.429		533.022	2.252.371		620.756	(87.734)
Imposte differite:							
Plusvalenza da tassare nel 2015				2.452	27,5%	674	(674)
Plusvalenza da tassare nel 2016	2.452	27,5%	674	2.452	27,5%	674	--
Plusvalenza da tassare nel 2017	2.452	24%	588	2.452	27,5%	674	(86)
Totale imposte differite	4.904		1.262	7.356		2.022	(760)

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Per una migliore informativa relativa alla situazione patrimoniale e finanziaria della Società viene di seguito presentato il Rendiconto Finanziario che illustra le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio. Il Rendiconto Finanziario, redatto in forma comparativa, è stato presentato secondo il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	27.642	35.186
Imposte sul reddito	216.834	194.286
Interessi passivi/(attivi)	243.692	252.256
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	132	122.517
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	488.300	604.245
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	671.483	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	381.331	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(97.283)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	955.531	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.443.831	604.245
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	441.363	474.403
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	1.219.823	(1.214.874)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(870.112)	867.052
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	296.032	(229.071)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	14.142	(8.702)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(524.267)	726.195
Totale variazioni del capitale circolante netto	576.981	615.003
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	2.020.812	1.219.248
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(243.692)	(252.256)
(Imposte sul reddito pagate)	(292.416)	(375.687)
(Utilizzo dei fondi)	(712.726)	(653.104)
Totale altre rettifiche	(1.248.834)	(1.281.047)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	771.978	(61.799)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(439.411)	(1.010.887)
Flussi da disinvestimenti	5.868	9.260
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(75.244)	(333.078)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	-	(70.000)
Flussi da disinvestimenti	50.000	557.650

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(458.787)	(847.055)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.069.317	827.017
(Rimborso finanziamenti)	(1.550.781)	(1.421.031)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(481.464)	(594.014)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(168.273)	(1.502.868)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	184.398	665.363
Disponibilità liquide a fine esercizio	16.125	184.398

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	2
Impiegati	41
Operai	193
Totale Dipendenti	236

I contratti nazionali di lavoro applicato sono: a) dirigenti di aziende produttrici di beni e servizi; b) imprese e società esercenti servizi di igiene ambientale (FISE); c) imprese di pulizia e servizi integrati/multiservizi (FISE-ANIP); d) per gli operai agricoli e florovivaisti e relativo contratto provinciale di lavoro.

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	100.296
Compensi a sindaci	71.785
Totale compensi a amministratori e sindaci	172.081

Compensi revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.737
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.737

Nota Integrativa parte finale

Si dà infine atto:

- che non sono stati iscritti all'attivo patrimoniale "Costi di impianto e di ampliamento" e "Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità", e che pertanto non sussiste la necessità di fornire informazioni sulla composizione di tali voci;
- che nel corso dell'esercizio 2015 non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali ed immateriali;
- che nel corso dell'esercizio 2015 non sono state effettuate operazioni in valuta e - che pertanto non sussiste alcuna necessità di fornire informazione sugli effetti delle variazioni dei cambi valutari;
- che nel corso dell'esercizio non sono state compiute operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;
- che non sono stati capitalizzati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo patrimoniale;
- che non esistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali;
- che nel corso dell'esercizio la società non ha conseguito nessun provento da partecipazione, di cui all'articolo 2425 n. 15;
- che la Società non ha emesso azioni di godimento né obbligazioni convertibili in azioni né altri titoli o valori simili, né altri strumenti finanziari;
- che non sono stati eseguiti nel corso dell'esercizio finanziamenti dai soci a favore della società, né sono stati "gestiti" patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi degli articoli 2447 *bis* e 2447 *decies*, comma 2, del codice civile;
- che non sussiste l'obbligo di redigere il bilancio consolidato;
- che non sono state compiute operazioni rilevanti ed a condizioni non normali di mercato con parti correlate, di cui all'art.2427 n.22 bis del Codice Civile;
- che non esistono accordi i cui effetti non risultano nello stato patrimoniale, di cui all'art. 2427 n. 22 ter del Codice Civile.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Ing. Pietro Bozzelli

Il sottoscritto BOZZELLI PIETRO, legale rappresentante della società TE.AM. TERAMO AMBIENTE SPA dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.