

**AMBIENTE SPA**

Sede in SORA - CORSO VOLSCI, 111  
Capitale Sociale versato Euro 135.000,00  
Iscritta 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 31/12/2011****Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2011, 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 o di produzione interna, 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 o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

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, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni 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.

### **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, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

### 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 € 76.080 (€ 102.490 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente	Fondo ammortamento esercizio precedente	Valore iniziale
Migliorie su beni di Terzi	102.490	0	0	0	102.490
<b>Totali</b>	<b>129.902</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>129.902</b>

Descrizione	Ammortamenti	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Fondo ammortamento esercizio corrente	Valore netto finale
Migliorie su beni di Terzi	26.410	0	0	0	76.080
<b>Totali</b>	<b>26.410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>76.080</b>

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Migliorie su beni di terzi	102.490	76.080	-26.410
<b>Totali</b>	<b>102.490</b>	<b>76.080</b>	<b>-26.410</b>

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 434.896 (€ 590.562 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente	Fondo ammortamento esercizio precedente	Valore iniziale
Terreni e fabbricati	86.767	0	0	65.638	21.129
Impianti e macchinario	118.146	0	0	114.401	3.745
Attrezzature industriali e commerciali	368.015	0	0	274.601	93.414
Altri beni	1.064.964	0	0	615.112	449.852
Immobilizzazioni in corso e acconti	22.422	0	0	0	22.422
<b>Totali</b>	<b>1.660.314</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.069.752</b>	<b>590.562</b>

Descrizione	Ammortamenti	Incrementi Esercizio Corrente	Decrementi Esercizio Corrente	Fondo ammortamento esercizio corrente	Valore netto finale
Terreni e fabbricati	8.801	0	0	74.439	12.328
Impianti e macchinario	2.340	1.054	0	116.741	2.459
Attrezzature industriali e commerciali	38.815	6.130	0	313.416	60.729
Altri beni	112.893	0	0	728.005	336.959
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	22.422
<b>Totali</b>	<b>162.849</b>	<b>7.184</b>	<b>0</b>	<b>1.232.601</b>	<b>434.897</b>

### Immobilizzazioni finanziarie - Altri titoli

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 5 (€ 5 nel precedente esercizio).

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Altri titoli	5	5	0
<b>Totali</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>0</b>

### Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 26.943 (€ 20.779 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	13.779	26.943	13.164
Lavori in corso su ordinazione	7.000	0	-7.000
<b>Totali</b>	<b>20.779</b>	<b>26.943</b>	<b>6.164</b>

### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.726.669 (€ 1.637.922 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

#### Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	1.638.530	190.000	0	1.448.530
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	8.199	0	0	8.199
Imposte anticipate - esigibili entro l'esercizio successivo	34.928	0	0	34.928
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	234.991	0	0	234.991
<b>Totali</b>	<b>1.916.648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.726.648</b>

#### Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	1.374.788	1.448.530	73.742
Crediti tributari	26.805	8.119	-18.686
Imposte anticipate	56.839	34.928	-21.911
Crediti verso altri	179.490	234.991	55.501
<b>Totali</b>	<b>1.637.922</b>	<b>1.726.568</b>	<b>88.646</b>

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	772.177,77
<b>Totali</b>	<b>866.352,23</b>	<b>190.000,00</b>	<b>676.352,23</b>	<b>696.620,00</b>	<b>772.177,77</b>

### Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 42.217 (€ 131.494 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	130.041	41.891	-88.150
Denaro e valori in cassa	1.453	326	-1.127
<b>Totali</b>	<b>131.494</b>	<b>42.217</b>	<b>-89.277</b>

### 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	1.448.530	0	0	1.448.530
Crediti tributari - Circolante	8.220	0	0	8.220
Imposte anticipate - Circolante	34.928	0	0	34.928
Verso altri - Circolante	234.991	0	0	234.991
<b>Totali</b>	<b>1.726.669</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.726.669</b>

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 17.530 (€ 242 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei attivi	242	1.121	879
Risconti attivi	0	16.409	16.409
<b>Totali</b>	<b>242</b>	<b>17.530</b>	<b>17.288</b>

### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 217.875 (€ 205.135 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	Altri movimenti	Saldo finale
Capitale	135.000	0	135.000
Riserva legale	5.902	760	6.662
Riserve statutarie	47.686	14.448	62.134
Altre riserve	1.338	0	1.338
Utile (perdita) dell'esercizio	15.209	-4.585	10.624
<b>Totali</b>	<b>205.135</b>	<b>10.624</b>	<b>215.758</b>

Descrizione	Saldo Finale	Possibilità utilizzo (A=aumento,B= copertura perdite,C=distri buibile ai soci)	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti: Copertura perdite	Utilizzi tre esercizi precedenti: Altro
Capitale	135.000			0	0
Riserva legale	6.662			0	0
Riserve statutarie	62.134		62.134	0	0
Altre riserve	1.338		1.338	0	0
Totale	205.134				

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

### Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 80.000 (€ 50.000 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Saldo finale	Variazione
Altri	50.000	30.000	80.000	30.000
<b>Totali</b>	<b>50.000</b>	<b>30.000</b>	<b>80.000</b>	<b>30.000</b>

Il Fondo rischi e oneri è stato aumentato di € 30.000,00 a seguito delle vertenze di due lavoratori che si avviano alla conclusione.

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 569.992 (€ 509.598 nel precedente esercizio).



Descrizione	Saldo Iniziale	Variazione	Saldo finale
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	509.598	60.394	569.992
<b>Totali</b>	<b>509.598</b>	<b>60.394</b>	<b>569.992</b>

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.084.917 (€ 1.208.025 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	164	151.781	151.617
Debiti verso fornitori	387.167	348.462	-38.705
Debiti tributari	411.571	294.138	-117.433
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	265.839	172.187	-93.652
Altri debiti	143.284	118.349	-24.935
<b>Totali</b>	<b>1.208.025</b>	<b>1.084.917</b>	<b>-123.108</b>

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	151.781	0	0	151.781
Debiti verso fornitori	348.462	0	0	348.462
Debiti tributari	294.138	0	0	294.138
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	172.187	0	0	172.187
Altri debiti	118.349	0	0	118.349
<b>Totali</b>	<b>1.084.917</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.084.917</b>

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 371.556 (€ 510.736 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	131.501	86.958	-44.543
Risconti passivi	379.235	284.598	-94.637
<b>Totali</b>	<b>510.736</b>	<b>371.556</b>	<b>-139.180</b>

### Garanzie, impegni e rischi

Alla data di chiusura dell'esercizio, risultano in essere le seguenti garanzie:

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli impegni e gli altri conti d'ordine:

Descrizione	Saldo Iniziale	Saldo Finale
BENI DI TERZI PRESSO L'IMPRESA	34.386	23.685
- Altro	34.386	23.685
IMPEGNI ASSUNTI DALL'IMPRESA	34.386	23.685
- Altro	34.386	23.685

### 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 seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche:

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 94.636 (€ 100.518 nel precedente esercizio).

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Contributi in conto capitale	100.518	94.636	-5.882
<b>Totali</b>	<b>100.518</b>	<b>94.636</b>	<b>-5.882</b>

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 736.525 (€ 627.831 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 € 31.298 (€ 37.029 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	19.279	18.168	-1.111
Canoni di leasing	17.750	13.130	-4.620
<b>Totali</b>	<b>37.029</b>	<b>31.298</b>	<b>-5.731</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 50.102 (€ 21.367 nel precedente esercizio).

### Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce “interessi ed altri oneri finanziari”:

Descrizione	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri	0	7.690	7.690
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>7.690</b>	<b>7.690</b>

### 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	1	0	-1
Altri proventi straordinari	69.739	162.834	93.095
<b>Totali</b>	<b>69.740</b>	<b>162.834</b>	<b>93.094</b>

## 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
Altri oneri straordinari	84.597	0	-84.597
<b>Totali</b>	<b>84.597</b>	<b>0</b>	<b>-84.597</b>

## Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte anticipate
IRES	7.968	-21.911
IRAP	52.796	0
<b>Totali</b>	<b>60.764</b>	<b>-21.911</b>

## Fiscalità anticipata e differita

### Descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e 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 particolare, separatamente per l'Ires e per l'Irap sono esposte analiticamente le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, specificando in corrispondenza di ogni voce l'effetto fiscale per l'anno corrente e per l'anno precedente, determinato mediante l'applicazione delle aliquote d'imposta che si presume siano in vigore nel momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

#### Rilevazione imposte IRES – Irap anticipate:

### Composizione e movimenti intervenuti nelle attività per imposte anticipate

La composizione ed i movimenti della voce "Crediti per imposte anticipate" concernenti le

differenze temporanee deducibili sono così rappresentati:

Descrizione Voci	Imposte Anticipate 2010	Imposte Anticipate 2011	Di cui Ires +	Di cui Irap +	Storni -
Spese di manutenzione	12.215,00	21.911,00	34.543,00	3.898,00	-16.530,10
<b>Totali</b>	<b>12.215,00</b>	<b>21.911,00</b>	<b>34.543,00</b>	<b>3.898,00</b>	<b>-16.530,10</b>

## 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.
Contratto Banca Carige	N.AT/104428	23.180,50	2.362,81
<b>Totali</b>		<b>23.180,50</b>	<b>2.362,81</b>

Descrizione	Costo storico	Durata	Maxicanone	Valore Riscatto	Valore contabile
Autospazzatrice	58.000	60 Mesi	5.800	504	58.000
<b>Totali</b>	<b>58.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58.000</b>

### 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	16.149	17.112	963
Organo amministrativo	34.903	43.790	8.887
<b>Totali</b>	<b>51.052</b>	<b>60.902</b>	<b>9.850</b>

### Note Finali

Si precisa che il Bilancio è stato redatto con massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto 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 composto, destinando a Riserva Legale il 5% dell'utile, così come previsto dallo Statuto e accantonando la parte restante a Riserva Statutaria.

### Il Presidente del C.d.A.

Grazio Annarelli

*Il sottoscritto Dr. Mollicone Leonardo, ai sensi dell'art. 31 comma 2- quinquies della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.*