



**ENERGY AUDITING SRL**  
**a Socio Unico**  
**Gruppo AMG ENERGIA S.P.A.**  
  
**PALERMO**

**BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2015**

**ENERGY AUDITING S.R.L. A SOCIO UNICO**  
**GRUPPO AMG ENERGIA SPA**  
**PALERMO**  
**Via Ammiraglio Gravina2/E -Palermo**  
**Cod.Fisc. e Part. I.V.A 05276350823**  
**C.C.I.A.A. Palermo n. 05276350823 R.E.A. Palermo n. 245275**  
**Capitale Sociale versato, Euro 50.000,00**  
**Direzione e Coordinamento AMG Energia Spa**

**BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2015**

- **Consiglio di Amministrazione**

**Amministratore Unico**

**Mario Li Castri**

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	49	322
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	26.000	26.000
<b>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>	<b>26.049</b>	<b>26.322</b>
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>		
4) Altri beni	2.590	4.821
<b>Totale immobilizzazioni materiali (II)</b>	<b>2.590</b>	<b>4.821</b>
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>28.639</b>	<b>31.143</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
1) Rimanenze	0	0
5) Acconti		
<b>Totale rimanenze (I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti:	7.165	-
4) Verso controllanti:	124.578	177.624
4-bis ) Crediti tributari:	36.513	22.095
4-ter ) Imposte anticipate:	-	-
5) Verso altri	5.605	6
<b>Totale crediti (II)</b>	<b>173.861</b>	<b>199.725</b>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immob.</i>	-	-
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	4.453	3.153
3) Denaro e valori in cassa	125	105
<b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>	<b>4.578</b>	<b>3.258</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>178.440</b>	<b>202.983</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
- Risconti attivi	-	2.250
<b>Totale ratei e risconti attivi (D)</b>	<b>0</b>	<b>2.250</b>
<b>TOTALE ATTIVITÀ</b>	<b>207.079</b>	<b>236.376</b>

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I. Capitale	50.000	50.000
IV. Riserva legale		
VII. Altre riserve		
a) Versamento soci copertura perdita infrannuale	0	0
<b>Totale altre riserve (VII)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	21.899	11.160
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	1.118	10.739
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>73.016</b>	<b>71.899</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
2) Per imposte, anche differite	0	0
3) Altri	0	0
<b>Totale fondi per rischi ed oneri (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV. SUB.</b>	<b>3.490</b>	<b>3.447</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche	0	0
6) Acconti	0	0
7) Debiti verso fornitori	24.372	1.710
11) Debiti verso controllanti	79.687	116.210
12) Debiti tributari	7.557	7.768
13) Debiti v/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.257	8.918
14) Altri debiti	7.700	26.424
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>130.573</b>	<b>161.030</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE PASSIVITÀ</b>	<b>207.079</b>	<b>236.376</b>
	0	
<b>CONTI D'ORDINE</b>		
1) Sistema improprio degli impegni	31.600	0
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>31.600</b>	<b>0</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.159	155.453
5) Altri ricavi e proventi		
- ripiano perdita infrannuale		
- vari	202.004	744.390
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>225.163</b>	<b>899.843</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21	198
7) Per servizi	34.431	55.633
8) Per godimento di beni di terzi	0	14.400
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	120.191	559.071
b) Oneri sociali	40.636	164.500
c) Trattamento di fine rapporto	6.929	33.421
e) Altri costi	0	3.750
<b>Totale per il personale (9)</b>	<b>167.756</b>	<b>760.742</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	273	368
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.231	2.231
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni (10)</b>	<b>2.504</b>	<b>2.599</b>
11) Variazione delle rimanenze di materie prime sussidiarie, consumi e merci	-	-
12) Accantonamento per rischi	0	0
14) Oneri diversi di gestione	3.521	2.660
	3.521	2.660
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>208.233</b>	<b>836.232</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>16.930</b>	<b>63.611</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16) Altri proventi finanziari:	0	0
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-5	-334
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
<b>Totale (C) (15 + 16 - 17 ± 17-bis)</b>	<b>(5)</b>	<b>(334)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZ.</b>	0	0
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20) Proventi	2.286	5.300
21) Oneri		
- imposte esercizi precedenti	(5.476)	
- Altri	(5.425)	(37.417)
<b>Totale delle partite straordinarie (E) (20 - 21)</b>	<b>(8.614)</b>	<b>(32.117)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)</b>	<b>8.311</b>	<b>31.160</b>
22) Imposte sul reddito di esercizio correnti, differite e anticipate		
a) imposte correnti	(7.193)	(20.422)
b) imposte differite	-	-
c) imposte anticipate	-	-
<b>Totale imposte sul reddito di esercizio (22)</b>	<b>(7.193)</b>	<b>(20.422)</b>
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.118</b>	<b>10.739</b>

## **Energy Auditing srl a Socio Unico**

Sede in Via Ammiraglio Gravina 2/E 90139 Palermo (PA) Capitale sociale Euro 50.000,00 i.v.

Nota integrativa al Bilancio chiuso il 31/12/2015

### **Premessa**

L'anno 2015 rappresenta per la società il 10° esercizio di completa attività, in quanto, la stessa è stata costituita nel mese di Agosto 2004.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa è stato predisposto in forma abbreviata ricorrendo i presupposti previsti dall'art. 2435 bis 1° comma del c.c..

### **Attività svolte**

Dall'1 gennaio 2014, ai sensi della già menzionata Convenzione tra AMG ed Energy Auditing del 18 maggio 2011, è proseguito l'affidamento di servizi da parte della società capogruppo mediante ordinativi.

Si è proceduto allo svolgimento e all'aggiudicazione delle due gare per la realizzazione di due impianti metano per autotrazione di cui la nostra società è titolare di concessioni regionali. Infine, sono iniziate le forniture di piccoli impianti per rifornimento metano agli autoparchi delle aziende partecipate del Comune di Palermo.

### **Appartenenza al Gruppo**

La società appartiene al Gruppo AMG ENERGIA SPA che esercita la direzione e il coordinamento tramite la capogruppo AMG ENERGIA SPA. La società è, quindi, iscritta nell'apposita sezione speciale del Registro delle Imprese, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2497 bis c.c.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla capogruppo. Segnaliamo, peraltro, che la Società AMG ENERGIA SPA redige il bilancio consolidato.

Descrizione	31/12/2014
<b>STATO PATRIMONIALE</b>	
<b>ATTIVO</b>	
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	
B) Immobilizzazioni	134.486
C) Attivo circolante	21.579
D) Ratei e risconti	170
<b>Totale Attivo</b>	<b>156.235</b>
<b>PASSIVO:</b>	
A) Patrimonio Netto:	
Capitale sociale	95.197
Riserve	16.862
Utile portato a nuovo	11
Utile (perdite) dell'esercizio	148
B) Fondi per rischi e oneri	7.592
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	4.837
D) Debiti	31.588
E) Ratei e risconti	
<b>Totale passivo</b>	<b>156.235</b>

#### CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	36.997
B) Costi della produzione	33.977
C) Proventi e oneri finanziari	(500)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	-----
E) Proventi e oneri straordinari	(269)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(2.103)
Utile (perdita) dell'esercizio	148

#### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 sono ispirati a corretti principi contabili emanati dall'ordine dei Dottori Commercialisti e Ragionieri, modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità in relazione alla riforma del diritto societario e ai documenti emessi dall'O.I.C. stesso e risultano conformi alle disposizioni normative di cui all'art. 2426 c.c.. Si precisa che vengono omesse le indicazioni richieste dal numero 10 dell'art. 2426 e dai numeri 2-3-7-9-10-12-13-14-15-16-17 dell'art. 2427 e del n. 1 dell'art. 2427-bis, del codice civile.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

La valutazione delle poste di bilancio è stata fatta tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio – e consente la rappresentazione

delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali. I principali criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio, sono riportati di seguito.

## **Immobilizzazioni**

### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci. Tale valore è eventualmente rettificato in caso di perdita durevole di valore mentre lo stesso viene ripristinato quando vengono meno i motivi che hanno determinato la svalutazione.

I costi di impianto e di ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo quando di durata ultrannuale, ove consentito dalla legge e dai principi contabili, e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

### *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.

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, e ridotte alla metà in quanto primo esercizio di entrata in funzione del bene in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente da quella calcolata a partire dal momento in cui il cespite è pronto per l'uso: altri beni:

mobili e arredi	12 %
macchine d'ufficio	20 %
attrezzature	15 %

Per i cespiti il cui costo unitario non è superiore a 516,46 euro sono ammortizzati integralmente nell'esercizio in cui sono sostenute le spese per l'acquisizione degli stessi, tenuto conto del loro limitato valore unitario.

## **Crediti**

I crediti, classificati tra le immobilizzazioni finanziarie e l'attivo circolante in relazione alla loro natura e destinazione, sono iscritti al valore nominale ed esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.



## **Disponibilità liquide**

Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale, mentre i crediti verso le banche sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo che, nella fattispecie, coincide con il valore nominale.

## **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale rappresentativo del valore di estinzione, modificati in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

## **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale e della correlazione dei costi e dei ricavi dell'esercizio.

## **TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, al netto delle anticipazioni corrisposte, in conformità di legge art 2120 c.c e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Gli accantonamenti maturati a far data dal 01/01/2011 rilevati nel conto economico tra i costi del personale, in ossequio alla riforma della previdenza complementare, vengono periodicamente versati ai fondi pensionistici complementari prescelti dal lavoratore dipendente a partire dalla data della scelta, quelli maturati prima della scelta sono stati addebitati al TFR.

## **Riconoscimento ricavi e costi**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economica.

I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento in cui il servizio è reso. I costi per acquisti di beni e servizi si considerano rispettivamente sostenuti o al passaggio di proprietà degli stessi o al momento in cui il servizio viene reso. I costi e i ricavi delle commesse gestite dalla società sono rilevati nell'esercizio in cui si svolge l'attività della commessa sulla base di specifici stati di avanzamento lavori.

## **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza rappresentano pertanto imposte da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. Inoltre le imposte anticipate o differite sono calcolate sulle differenze tra il valore di bilancio ed il valore fiscale delle attività e passività. Le imposte differite non sono stanziare qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga; le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza

dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad utilizzare.

Le imposte differite e anticipate sono calcolate utilizzando le aliquote che si presume saranno in essere nel momento in cui le differenze temporanee si riverseranno. Eventuali variazioni conseguenti a modifiche di imposte e/o di aliquote vengono rilevate nell'esercizio in cui le nuove disposizioni entreranno in vigore.

## Attività

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

	31/12/2015	31/12/2014
<i>Costi di impianto e ampliamento</i>		
<i>Diritti di brevetto ind. e ut. Op. ell'ingegno</i>	49	322
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	26.000	26.000
<b><i>Totale immobilizzazioni immateriali</i></b>	<b>26.049</b>	<b>26.322</b>

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano costi e spese che hanno utilità pluriennale e ammontano complessivamente al netto del fondo ammortamento pari ad euro 26.049 (euro 26.322 al 31/12/2014).

La voce, come rappresentato nella tabella sopra riportata relativa ai costi di impianto e ampliamento, è del tutto ammortizzata, mentre per la voce relativa ai software l'accantonamento ammonta ad euro 49 (euro 322 al 31/12/2014) al netto degli ammortamenti consistenti in euro 30.351.

Le immobilizzazioni in corso, pari ad € 26.000, si riferiscono alla collaborazione ottenuta per progetti finanziati da terzi in attesa di realizzo, il cui sviluppo proseguirà nel corso dell'esercizio successivo.

## II. Immobilizzazioni materiali

	31/12/2015	31/12/2014
<i>Atri beni</i>	2.590	4.821
<b><i>Totale immobilizzazioni materiali</i></b>	<b>2.590</b>	<b>4.821</b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, ammontano a euro 2.590 (euro 4.821 al 31/12/2014) ed evidenziano un decremento di euro 2.231.

## C) Attivo circolante

## II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
178.440	199.725	(21.285)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	7.165			7.165
Verso imprese controllate	0			0
Verso imprese collegate	0			0
Verso controllanti	124.578			124.578
Per crediti tributari	36.513			36.513
Per imposte anticipate	0			0
Verso altri	5.605			5.605
Arrotondamento	0			0
	<b>173.861</b>			<b>173.861</b>

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia				124.578	49.283	173.861

Per quanto concerne i crediti verso la controllante, socio unico, Amg Energia spa, si informa che gli stessi sono relativi al rapporto commerciale di prestazione di servizi in favore della stessa a titolo oneroso.

#### **IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.578	3.258	1.320

Descrizione	31.12.2015
Depositi bancari e postali	4.453
Assegni	0
Denaro e altri valori in cassa	125
Arrotondamento	0
	<b>4.578</b>

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

#### **D) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
0	2.250	(2.250)

La voce si compone di risconti passivi su polizze assicurative

#### **Passività**

#### **A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
73.016	71.899	1.117

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	50.000			50.000
Riserva da sovrapprezzo az.	0			0
Riserve di rivalutazione	0			0
Riserva legale	0			0
Riserve statutarie	0			0
Riserva azioni proprie in portafoglio	0			0
Altre riserve	0			0
Riserva straordinaria	0			0
Utili (perdite) portati a nuovo	11.160	21.899		21.899
Utile (perdita) dell'esercizio	10.739	1.117		1.117
<b>Totale</b>	<b>71.899</b>	<b>23.016</b>		<b>73.016</b>

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	1	50.000
Capitale	€ 50.000	
Riserva da sovrapprezzi delle azioni	A,B,C	
Riserva di rivalutazione	A,B,C	
Riserva legale	B	
Riserve statutarie	A,B,C	
Riserva per azioni proprie in portafoglio		
Altre riserve	A,B,C	
Utile (perdita) portati a nuovo	€ 21.899	
Totale		
Quota non distribuibile		
Residuo quota distribuibile		

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

c) utile d'esercizio pari ad euro € 1.117

## B) Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi non sono stati ricostituiti nell'esercizio poiché in assenza di rischi specifici da coprire.

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.490	3.447	43

La variazione è così costituita

Variazioni	31/12/2015	Incrementi	Decrementi Erogazione altri fondi	31/12/2014
------------	------------	------------	---	------------

TFR movimento del periodo	3.447	43	0	3.490
---------------------------	-------	----	---	-------

Il T.F.R accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 nei confronti dei dipendenti in forza alla stessa data.

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
130.573	161.030	(30.457)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni	0			0
Obbligazioni convertibili	0			0
Debiti v/soci per finanziar	0			0
Debiti verso banche	0			0
Debiti verso altri finanziatori	0			0
Acconti	0			0
Debiti verso fornitori	24.372			24.372
Debiti costituiti da titoli di credito	0			0
Debiti verso imprese controllate	0			0
Debiti verso imprese collegate	0			0
Debiti verso controllanti	79.687			79.687
Debiti tributari	7.557			7.557
Debiti verso istituti di previdenza	11.257			11.257
Altri debiti	7.700			7.700
Arrotondamento	0			0
	<b>130.573</b>			<b>130.573</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto di eventuali sconti commerciali.

I "Debiti verso controllanti" contengono le voci inerenti il fondo TFR e le voci correlate relative ai dipendenti che hanno trasferito il rapporto di lavoro da Energy Auditing alla società capogruppo, AMG Energia.

La voce "Debiti tributari" accoglie le passività per imposte certe e determinate, in questa voce trova allocazione il debito relativo al mese di Dicembre per iva, ritenute e addizionali regolarmente versato nel mese di Gennaio 2016 alla scadenza prevista dalla legge.

I debiti verso istituti di previdenza rilevano anch'essi con riferimento alle competenze del mese di Dicembre 2015 e sono stati regolarmente pagati nel mese di Gennaio 2016

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

<b>Debiti per Area Geografica</b>	<b>V / fornitori</b>	<b>V / Controllate</b>	<b>V / Collegate</b>	<b>V / Controllanti</b>	<b>V / Altri</b>	<b>Totale</b>
Italia	24.372			79.687	26.514	130.573

#### **Conti d'ordine**

Le garanzie e impegni sono esposti al valore nominale, tenendo conto degli impegni previsti alla fine dell'esercizio

#### **A) Valore della produzione**

<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>Variazioni</b>
225.163	899.843	(674.680)

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>Variazioni</b>
Ricavi vendite e prestazioni	23.159	155.453	(132.294)
Variazioni rimanenze prodotti	0	0	
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	
Altri ricavi e proventi	202.004	744.390	(542.386)
	<b>225.163</b>	<b>899.843</b>	<b>(674.680)</b>

La diminuzione dei Ricavi è dovuta alla cessazione dei servizi precedentemente svolti dal personale che è transitato nella società capogruppo mentre continua la prestazione di servizi alla capogruppo da parte del restante personale.

## B) Costi della Produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
208.233	836.232	(627.999)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie e consumo	21	198	(177)
Per servizi	34.431	55.633	(21.202)
Per godimento beni di terzi	0	14.400	(14.400)
Per il personale	167.756	760.742	(592.986)
Ammortamenti e svalutazioni	2.504	2.599	(95)
Oneri diversi di gestione	3.521	2.660	861
	<b>208.233</b>	<b>836.232</b>	<b>(627.999)</b>

## C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(5)	(334)	331

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	0	0	0
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5)	(334)	331
Utili (perdite) su cambi			
	<b>(5)</b>	<b>(334)</b>	<b>331</b>



## E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(8.614)	(32.117)	23.503

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi	2.286	5.300	(3.014)
Oneri	(10.901)	(37.417)	(26.516)
	<b>(8.614)</b>	<b>(32.117)</b>	<b>23.503</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
20.422	32.324	(11.902)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>7.193</b>	<b>20.422</b>	<b>(11.902)</b>
IRES	5.188	4.116	(2.481)
IRAP	2.005	16.306	(9.421)
<b>Imposte differite</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
	<b>7.193</b>	<b>20.422</b>	<b>(13.229)</b>

Di seguito si riporta la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

CONTRO ECONOMICO		31/12/2016	
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		22.455	
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di rimanenze di prodotti per lavori in corso			
5) Altri ricavi e proventi:			
- contributi in corso esercizio			
- altre risorse proventi		205.004	
<b>TOTALE A)</b>		<b>225.459</b>	
<b>B) COSTO DELLA PRODUZIONE</b>			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		5	
7) per servizi		34.43	
8) per godimento di beni di terzi			
9) per il personale			
a) salari e stipendi	100.45		
b) oneri sociali	40.835		
c) trattamento di fine rapporto	6.525		
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi			
Totale		167.795	
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento dei materiali	275		Totale Ammorti
b) ammortamento dei materiali	2.23		2.504
c) svalutazione dei materiali			
d) svalutazione dei crediti commerciali e titoli a reddito			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e consumo e merci			
12) Accantonamenti per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		2.51	Senza Personale
<b>TOTALE B)</b>		<b>205.233</b>	40.477
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>18.830</b>	
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>15) Proventi da partecipazioni:</b>			
-a) da società controllate			
-a) da società controllate			
-a) da altre società			
-a) da società partecipate			
<b>16) Altri oneri finanziari:</b>			
a) da crediti iscritti nei bilanci di società controllate:			
- imprese controllate			
- imprese controllate			
- imprese controllate			
-a) da società			
b) da titoli iscritti nei bilanci di società controllate che non sono			
-a) da società partecipate			
c) da titoli iscritti nei bilanci di società controllate che non sono			
- imprese controllate			
- imprese controllate			
- imprese controllate			
-a) da società			
<b>17) Interessi ed altri oneri finanziari da:</b>			
- imprese controllate			
- imprese controllate			
- imprese controllate			
-a) da società			
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17)</b>		<b>5</b>	
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>18) Rettifiche di:</b>			
a) da società partecipate			
b) da società partecipate che non sono			
-a) da società partecipate			
c) da titoli iscritti nei bilanci di società partecipate che non sono			
-a) da società partecipate			
<b>19) Rettifiche di:</b>			
a) da società partecipate			
b) da società partecipate che non sono			
-a) da società partecipate			
c) da titoli iscritti nei bilanci di società partecipate che non sono			
-a) da società partecipate			
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18+19)</b>			
<b>E) PROVENTI O ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>20) Proventi:</b>			
-a) da società partecipate		2.235	
-a) da società partecipate		2.235	
Totale proventi			
<b>21) Oneri:</b>			
-a) da società partecipate			
-a) da società partecipate			
-a) da società partecipate			
Totale oneri		10.904	
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20+21)</b>		<b>- 8.615</b>	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)</b>		<b>8.810</b>	
<b>22) Imposte sul reddito e imposte sul valore aggiunto e altre imposte:</b>			
a) imposte correnti			
b) imposte differite (anticipate)			
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>8.810</b>	

CONTEGGIO IRAP + IRE S			
Calcolo IRAP		Calcolo IRE S	
A Valore della produzione	221.163		
B6 Materie prime	21		
B7 Costi per servizi	34.431		
B8 Costi per godimento	-		
B10 Amm.to immateriali	273		
B10 Amm.to materiali	2.231		
B11 Variazioni delle rimanenze	-	Controlla B11	
B14 Oneri diversi di gestione	3.521		
Totale B)	40.477		
VALORE DELLA PRODUZIONE PRIMA DELLE RIPRESE			
RIPRESE :	180.686		
SVALUTAZIONE CREDITI 0,50			
QUOTA INTERESSI LEASING (+)			
COMPENSI-CO.CO.CO (+)	28.710		
PERDITE SU CREDITI (+)			
IMU (+)			
INTERESSI INDEDUCIBILI	141		
Risultato prima delle imposte x IRE S		8.311	
Valore della produzione netta	209.537		
a dedurre :			
Deduzione x base imponibile < 180.999,91			
Deduzioni	-167.756 (-)		
RETTIFICA AMM.TI			
INTERESSI INDED.		E	
COSTI NON DEDUCIBILI		11.035	
ACE		(-)	
IRAP DEDUZIONE	8.000	(-)	
SOPR. INTASSABILE			
UTILE NON TASSATO COOP		4737	
IRAP 4,82%	49.781	IRE S 27,5%	19.361
4,82%			
Totale IRAP	2.005	Totale IRE S	5.188
TOTALE IMPOSTE	7.193		

CALCOLO DEL ROL SUGLI INTERESSI			
VALORE DELLA PRODUZIONE (+)		225.163	
COSTI DELLA PRODUZIONE (-)		208.233	
AMM. TI B10A e B10B (-)		2.504	
LEASING B8 (-)	-		
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE RETTIFICATO		210.737	
INTERESSI ATTIVI (B) +	-		
INTERESSI PASSIVI (A) -	5		
DIFF. ZA A - B	5		
ROL = V-C-AMM-LEASING		4.328	
DEDUZIONE ESERCIZIO	5		
INTERESSI INDEDUCIBILI	0		
Deduzione x base imponibile			
-8000			

## Adempimenti in materia di Privacy

La Società ha già provveduto all'aggiornamento annuale del Documento programmatico sulla sicurezza (DPS), come previsto dal D.Lgs 30/06/2003 n. 196, nonché ad adottare le misure di sicurezza, generali e minime, previste dal citato decreto legislativo.

## Partecipazioni

La società non possiede partecipazioni in altre società.

A completamento della doverosa informazione si precisa che, ai sensi dell'art.2427 punti 3) e 4), non esistono né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona e che né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

## Informazioni ai sensi dell'art. 2427 c.22 bis del c.c.

### Operazioni realizzate con parti correlate

Tutte le operazioni realizzate con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato. Di seguito si riportano, per una maggiore comprensione del bilancio, le informazioni relative alle singole operazioni in questione, aggregate secondo la loro natura.

ESERCIZIO 2015				
	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI				
AMG ENERGIA SPA	124.578	79.687	0	221.163
	124.578	79.687	0	221.163