

Nota integrativa

Premessa

Signori azionisti,

il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di € 36.886 dopo aver accantonato imposte per € 376.783, ammortamenti e svalutazioni per € 764.881 e accantonamenti per rischi di € 33.030.

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 2013 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:

- a. la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- b. sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data della chiusura dell'esercizio;
- c. si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data di incasso o del pagamento;
- d. si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- e. eventuali elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- f. i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- g. non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto la disapplicazione di alcuno degli articoli del Codice Civile in materia di bilancio;
- h. 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 e 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) e le licenze 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, nell'Ecocentro di Termoli e negli ufficio amministrativo di Teramo sono stati, come nel precedente esercizio, imputati pro-quota in base alla durata del contratto medesimo.

Gli oneri di progettazione del nuovo servizio "porta a porta", ritenuti di utilità pluriennale, svolto nel Comune di Teramo sono ammortizzati con un coefficiente annuo del 20%.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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 € 516,46: 25%
- cassonetti di costo unitario non superiore ad € 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 in imprese controllate 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.

Movimenti delle voci dell'attivo e del passivo

Ai sensi del n. 4 dell'articolo 2427 c.c., si indicano le variazioni delle voci dell'attivo e del passivo:

Attivo

Voce	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
A) Crediti vs soci	-	-	-
B) Immobilizzazioni	3.240.025	3.336.480	(96.455)
Immateriali	225.482	257.855	(32.373)
Materiali	2.324.116	2.388.198	(64.082)
Finanziarie	690.427	690.427	0
C) Attivo circolante	14.222.129	17.706.350	(3.484.221)
Rimanenze	2.733.086	3.103.461	(370.375)
Crediti	10.823.680	13.672.265	(2.848.585)
Attività finanziarie non immobilizzate		0	0
Disponibilità Liquide	665.363	930.624	(265.261)
D) Ratei e risconti	338.725	401.173	(62.448)
Totale attivo	17.800.879	21.444.003	(3.643.124)

Passivo

Voce	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
A) Patrimonio netto	1.573.987	1.537.105	36.882
B) Fondi per rischi e oneri	1.302.207	1.401.238	(99.031)
C) TFR	671.238	710.709	(39.471)
D) Debiti	13.360.350	17.076.480	(3.716.130)
E) Ratei e risconti	893.097	718.471	174.626
Totale passivo	17.800.879	21.444.003	(3.643.124)

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

Attività**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito esposte:

Descrizione	Valori iniziali			Movimenti dell'esercizio 2013				Valori finali		
	Costo	Fondo	Valore	Incrementi	Decrementi	Rettifiche fondo	Amm.to	Costo	Fondo	Valore
	storico	Amm.to	residuo					storico	Amm.to	Residuo
Software	42.463	28.309	14.154	4.720			6.255	47.183	34.564	12.619
Licenze software	48.465	44.871	3.594	2.086			1.231	50.551	46.102	4.449
Migliorie su beni di terzi	1.112.939	883.408	229.531	60.141	333.536	(279.634)	33.634	839.544	637.408	202.136
Oneri di progettazione "porta a porta" - Teramo	26.434	15.861	10.573				5.287	26.434	21.148	5.286
Acconti per immobilizzazioni immateriali				990			0	990	0	990
Arrotondamento	0	(3)	3				(1)	0	(2)	2
TOTALE	1.230.301	972.446	257.855	67.937	333.536	(279.634)	46.406	964.702	739.220	225.482

L'incremento della voce "Software" e "Licenze software" è relativo all'acquisizione di alcuni programmi tecnici.

L'incremento della voce "Migliorie su beni di terzi" è relativo prioritariamente ad alcune lievi opere di manutenzione eseguite nel cimitero urbano di Cartecchio di Teramo. Il decremento, invece, è dovuto allo stralcio dei costi sostenuti per le migliorie eseguite negli anni precedenti presso la stazione di trasferimento di Carapollo di Teramo, riclassificati tra le immobilizzazioni materiali (alla voce "Terreni e Fabbricati") a seguito dell'intervenuto atto di permuta di terreni con il Comune di Teramo.

La voce "Oneri di progettazione porta a porta" accoglie i costi di consulenza sostenuti dalla società per la progettazione di tale sistema di raccolta dei rifiuti solidi urbani nel comune di Teramo.

La voce "Acconti" si riferisce ad acconti corrisposti per la realizzazione di un software.

Immobilizzazioni materiali

Le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali sono di seguito esposte:

Descrizione	Valori iniziali					Rettifiche		Costo storico	Fondo Amm.to	Valore residuo
	Costo storico	Fondo Amm.to	Valore residuo	Incrementi	Decrementi	fondo	Amm.to			
Terreni	941.725		941.725	89.901	(247.104)			784.522	0	784.522
Fabbricati	862.711	176.237	686.474	284.792			49.373	1.147.503	225.610	921.893
Impianti	416.328	281.579	134.749	93.393			29.714	509.721	311.293	198.428
Attrezzature	2.181.131	2.082.741	98.390	104.552			130.515	2.285.683	2.213.256	72.427
Mobili	211.297	180.160	31.137	23.831			22.031	235.128	202.191	32.937
Macchine elettroniche	218.868	159.464	59.404	9.505			19.818	228.373	179.282	49.091
Autoveature	46.930	32.793	14.137				4.039	46.930	36.832	10.098
Automezzi	4.629.263	4.207.082	422.181	39.600	(438.579)	(438.579)	207.063	4.230.284	3.975.566	254.718
<i>Arrotondamento</i>	1		1				(1)	1	(1)	2
TOTALE	9.508.254	7.120.056	2.388.198	645.574	(685.683)	(438.579)	462.552	9.468.145	7.144.029	2.324.116

I motivi delle principali variazioni sono di seguito illustrati:

- l'incremento e il decremento della voce "Terreni" si riferiscono all'atto di permuta stipulato con il Comune di Teramo, con il quale la società ha ceduto la proprietà di terreni siti in Località Terrabianca in cambio di terreni e fabbricati siti in Contrada Carapollo;
- l'incremento della voce "Fabbricati" è dovuto, oltre all'acquisizione dal Comune di Teramo del fabbricato di Carapollo, anche alla realizzazione di costruzioni leggere e ad opere di miglioria sui beni siti nell'area operativa di Carapollo;
- l'incremento della voce "Impianti" è relativo, soprattutto, all'acquisizione di impianti di condizionamento di aria;
- l'incremento della voce "Automezzi" si riferisce all'acquisizione di alcuni automezzi mentre il decremento è relativo alla cessione, come rottami, di alcuni automezzi vetusti e non più utilizzati;
- l'incremento della voce "Macchine elettroniche" si riferisce al potenziamento del Centro Elaborazioni Dati;
- l'incremento della voce "Attrezzature" è relativa all'acquisizione di mastelli di modesto valore unitario, nonché di attrezzature di lavoro e di sicurezza per le varie commesse aziendali.

Immobilizzazioni finanziarie

Le movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie sono di seguito esposte:

Descrizione	Valore lordo	Svalutazioni precedenti	Valori al 31/12/2012	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio		Valori il 31/12/2013
					Rimborsi	Svalutazioni	
Partecipazioni in Imprese controllate	1.084.262	394.835	689.427				689.427
Partecipazioni in Altre imprese	40.000	39.000	1.000				1.000
Crediti immobilizzati in altre imprese	223.168	223.168	-				-
TOTALE	1.347.430	657.003	690.427	-	-	-	690.427

Di seguito si indicano le informazioni richieste dal n. 5 dell'art. 2427 c.c.

Imprese controllate

Denominazione	Città	Capitale	Patrimonio	Utile	% Poss.	Valore
		sociale	netto	(Perdita)		
TE.AM Tecnologie Ambientali SpA	Teramo	2.000.000	1.149.045	(11.104)	60%	689.427

I dati disponibili della SpA TE.AM Tecnologie Ambientali si riferiscono al bilancio dell'esercizio 2012

Altre imprese

Denominazione	Città	Capitale	Patrimonio	Utile/	% Poss.	Valore
		sociale	netto	Perdita		
A.I.A. Soc. cons a r.l.	Giulianova (TE)	400.000	388.870	(11.129)	0	1.000

I dati disponibili della Società consortile. A.I.A. si riferisce all'ultimo bilancio approvato relativo all'esercizio 2012

Attivo circolante**Rimanenze**

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 31/12/2013 presso le sedi operative per complessivi € 51.466;

- dai costi sostenuti per la realizzazione, non ancora terminata, dei nuovi padiglioni, destinati ad essere venduti, del Cimitero Urbano di Teramo per complessivi € 664.093.

- dai loculi dalle cappelle porticate e dagli ossari, ancora non venduti, del padiglione del Cimitero Urbano di Teramo, la cui realizzazione è stata ultimata per i loculi 2012 e per i rimanenti manufatti nel 2013, valu-

tati a € 2.017.527.

Non è stato stanziato alcun fondo obsolescenza magazzino.

Crediti

Per i crediti, tutti vantati verso soggetti italiani, si indicano le informazioni previste dall'articolo 2427-bis, co. 1, n. 6, c.c.:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi e en- tro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	9.266.198			9.266.198
Verso controllate	295.500			295.500
Per crediti tributari	500.702			500.702
Per imposte anticipate	11.318	580.862		592.180
Verso altri	99.853	69.247		169.100
TOTALE	10.173.571	650.109	0	10.823.680

I crediti verso clienti sono così costituiti:

Descrizione	Importo
- vs Comune di Teramo	4.990.512
- vs MO.TE. Ambiente SpA	476.194
- vs altri enti pubblici per servizi vari	1.454.796
- vs clienti per Tariffa Igiene Ambientale	2.142.248
- vs clienti privati e VIT	850.251
	Somma
	9.914.001
<i>a detrarre Fondo svalutazione crediti</i>	<i>(647.803)</i>
	Valore netto crediti vs clienti
	9.266.198

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 31/12/2012	539.659
Utilizzo nell'esercizio	(147.779)
Accantonamento esercizio	255.923
Saldo al 31/12/2013	647.803

La valutazione dei crediti è stata eseguita nel seguente modo:

- integrale stralcio dei crediti vantati verso i clienti dichiarati falliti e verso quelli per i quali l'agente per la riscossione della TIA ha comunicato la propria difficoltà di riscossione, di anzianità superiore a sei mesi e di importo inferiore a € 2.500; l'importo dei crediti così stralciati, ammontante a € 122.583, costituisce una "Perdita su crediti" iscritta alla voce B.14 "Oneri diversi di gestione" del Conto Economico;

- totale svalutazione specifica dei crediti vantati verso i clienti per i quali l'agente per la riscossione della TIA ha comunicato la propria difficoltà di riscossione, di anzianità superiore a sei mesi e di importo superiore a € 2.500; l'importo di tale svalutazione ammonta a € 55.923;
- svalutazione generica, riferita alla complessità dei crediti, per € 200.000.

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 verso imprese controllate", pari a € 295.500 è composta:

- per € 122.400 dal credito verso la Te.Am. Tecnologie Ambientali S.p.A., principalmente, per la parte della fattura (quota IVA) dell'aumento del Capitale Sociale sottoscritto in beni già apportati;
- per € 173.100 dal credito per finanziamento infruttifero concesso alla Te.Am. Tecnologie Ambientali S.p.A.

La voce "Crediti tributari", pari a € 500.702 è così composta:

Descrizione	Importo
- vs Erario per Irap	40.544
- vs Erario per IRES	106.482
- vs Erario per carbon-tax	33.350
- vs Erario per rimborso IRES ex art. 6 DL 185/2008 ed ex D.L: 201/2011	319.551
- vs Erario per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	775
Totale	500.702

Per la voce "Crediti per imposte anticipate", pari a € 592.180, verranno fornite informazioni di dettaglio nel prosieguo della presente nota.

La voce "Crediti vs altri", pari a € 169.100 è così composta:

Descrizione	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio
- vs enti pubblici per personale con cariche politiche	27.030	
- vs Inail per recupero infortuni e conguaglio	26.614	
- per depositi cauzionali	3.345	22.932
- vs personale per eventi alluvionali e sismici	62	434
- vs altri	38.720	
- vs altri per prestazioni contestate	4.082	45.881
Totale	99.853	69.247

Disponibilità liquide

Sono così rappresentate:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	657.106	913.847
Denaro e altri valori in cassa	8.257	16.777
Totale	665.363	930.624

Il saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. I motivi delle variazioni sono indicati nel rendiconto finanziario, incluso nella relazione sulla gestione, a cui si rimanda.

Ratei e risconti

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	31/12/2013
- su costi per prestazioni di servizi	2190
- su premi di assicurazione	45735
- su canoni leasing	263370
- su spese contrattuali	27.430
Totale	338.725

Passivo**Patrimonio netto**

Ai sensi di quanto previsto dai n. 4, 7 e 7-bis, dell'articolo 2727 c.c., si forniscono le seguenti informazioni:

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2013
Capitale	1.291.000			1.291.000
Riserva legale	258.200			258.200
Riserva straordinaria				0
Riserva per arrotondamento in Euro	3	(1)	3	(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(37.172)	25.074		(12.098)
Utile (perdita) dell'esercizio	25.074	36.886	25.074	36.886
TOTALE	1.537.105	61.959	25.077	1.573.987

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti del patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utili (Perdite) a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio 2011	1.291.000	258.200	178.414		(260.011)	1.467.603
Copertura della perdita dell'esercizio 2010				(260.011)	260.011	-
Arrotondamento in unità di euro			2			2
Risultato dell'esercizio 2011					44.424	44.424
Alla chiusura dell'esercizio 2011	1.291.000	258.200	178.416	(260.011)	44.424	1.512.029
Destinazione del risultato dell'esercizio 2011			(178.415)	222.839	(44.424)	-
Arrotondamento in unità di euro			2			2
Risultato dell'esercizio 2012					25.074	25.074
Alla chiusura dell'esercizio 2012	1.291.000	258.200	3	(37.172)	25.074	1.537.105
Destinazione del risultato dell'esercizio 2012				25.074	(25.074)	-
Arrotondamento in unità di euro			(4)			(4)
Risultato dell'esercizio 2013					36.886	36.886
Alla chiusura dell'esercizio 2013	1.291.000	258.200	(1)	(12.098)	36.886	1.573.987

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 € 51,64.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. nei 3 esercizi precedenti per copertura di perdite	Utilizzazioni eff. nei 3 esercizi precedenti per altre ragioni
Capitale	1.291.000	B			
Riserva legale	258.200	A,B			
Altre riserve	3			178.414	
Perdite portate a nuovo	(12.098)				
Totale	1.537.105				
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

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

Fondi per rischi e oneri

Sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Per imposte, anche differite	18.021	2.697	(9.046)	11.672
Altri	1.383.217	33.030	(125.712)	1.290.535
TOTALE	1.401.238	35.727	(134.758)	1.302.207

La voce "Fondi per imposte, anche differite", al 31/12/2013, risulta composta unicamente da imposte differite, formatesi negli esercizi precedenti e nel corrente esercizio, e calcolate su temporanee variazioni fiscali in diminuzione, come meglio indicato nel prosieguo della presente nota; il decremento si riferisce all'utilizzo del fondo, a seguito dell'annullamento di variazioni fiscali temporanee.

La voce "Altri fondi", pari ad € 1.290.535, è composta:

- quanto a € 456.421 da accantonamenti stanziati per la copertura di passività potenziali riguardanti la gestione del personale;
- quanto a € 237.096 da accantonamenti stanziati 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;
- quanto a € 150.000 da accantonamenti stanziati nel precedente esercizio a copertura di passività potenziali, a seguito di attività congiunte di esamina dei servizi di verde pubblico svolti dalla società verso il committente Comune di Teramo;
- quanto a € 179.392 da accantonamenti stanziati a copertura di passività potenziali inerenti la commessa "smaltimento percolato" del Comune di Teramo, oggetto di verifica congiunta per il prezzo unitario a tonnellata da applicare;
- quanto a € 116.876 da accantonamenti stanziati nel precedente esercizio a per la copertura dei rischi connessi ad un sinistro stradale;
- quanto alla differenza di € 150.750 da accantonamenti stanziati per la copertura di passività potenziali riguardanti contestazioni varie.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Le informazioni relative alle movimentazioni del TFR, previste dal n. 4 dell'art. 2427, sono di seguito esposte:

Fondo al 01.01.2013	710.709
Accantonamenti dell'esercizio (al netto del recupero contributivo)	477.404
Utilizzazioni, inclusi i trasferimenti a fondi di previdenza complementare	(516.875)
Fondo al 31.12.2013	671.238

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti, tutti dovuti verso soggetti italiani, sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi e entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	1.421.031	3.927.179		5.348.210
Acconti	246.955			246.955
Debiti verso fornitori	4.472.576			4.472.576
Debiti tributari	996.690			996.690
Debiti verso istituti di previdenza	436.783	10.679		447.462
Altri debiti	1.682.862	165.595		1.848.457
TOTALE	9.256.897	4.103.453	-	13.360.350

I "Debiti vs banche" sono costituiti da mutui e finanziamenti chirografari. In particolare:

- dal mutuo chirografario, erogato per complessivi € 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 € 2.863.508;
- 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 € 2.484.701.

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 di 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	294.278
- vs erario per Iva	702.412
Totale	996.690

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

Descrizione	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio
- vs Inps per contributi	397.905	
- vs Inail per premi	20.266	
- vs Inps (versamenti rateizzati per calamità naturali)	1.612	
- vs Fasi e Previdai	17.000	10679
Totale	436.783	10.679

La voce "Altri debiti " accoglie i seguenti debiti:

Descrizione	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio
- vs Comune di Teramo	141.133	
- vs SOGET per anticipazioni ricevute	7.118	
- vs Assoservizi per anticipazioni ricevute	71.093	
- vs Provincia di Teramo per addizionale TIA	151.968	
- vs personale dipendente e assimilato	1.219.246	
- vs altri per diritti di estumulazione/esumazione sospesi		165.595
- vs fondi di previdenza complementare	38.919	
- per cauzioni	1.800	
- vs altri	51.585	
Totale	1.682.862	165.595

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali

Ratei e risconti

In tale voce sono iscritti:

- ratei passivi, ammontanti a € 6.500, dati da costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi l'entità dei quali varia in ragione del tempo; essi sono stati calcolati per € 5.500 su costi per la chiusura/apertura dei cimiteri frazionali e per € 1.000 su noli passivi;

- risconti passivi, ammontanti a € 886.597, dati da ricavi conseguiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo; essi sono stati calcolati su canoni attivi di manutenzione cimiteriale e di rinnovo di lampade votive.

Conti d'ordine

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

Descrizione	Valori al 31/12/2013	Valori al 31/12/2012	Variazione
Sistema improprio degli impegni	1.019.680	1.438.290	(418.610)
Sistema improprio dei rischi	6.835.158	6.055.456	779.702
Totale	7.854.838	7.493.746	361.092

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	1.000.000,00
- polizza fideiussoria a favore del Comune di Teramo per l'affidamento dei servizi museali	53.371,00
- polizze fidejussorie per l'iscrizione all'Albo nazionale Gestori Ambientali -Sez. Abruzzo -	1.850.359,00
- cauzione a favore della Regione Abruzzo per l'autorizzazione dell'impianto mobile di triturazione	280.000,00
- polizza fidejussoria a favore del Comune di Pietracamela per servizi di rsu	6.921,00
- polizza fidejussoria a favore del Comune di Crognaleto per servizi di rsu	4.803,00
- polizza fidejussoria a favore del Comuni di Fano Adriano per servizi rsu	2.582,00
- polizze fideiussorie regione Abruzzo	652.174,00
- polizza Comune di Teramo per svolgimento servizi cimiteriali	1.000.000,00
- polizza fidejussoria a favore di Telecom Italia per geolocalizzazione	30.460,00
- polizza Comune di Termoli per servizi igiene urbana	1.094.800,00
- polizza fidejussoria a favore dei Comuni di Castellalto e Canzano per servizi di igiene urbana	129.600,00
- polizza fidejussoria a favore dei Comuni di Castellalto e Canzano per servizi integrativi	21.248,00
- polizza fidejussoria a favore Foglia Umberto Srl per contratto smaltimento rifiuti	120.000,00
- polizza fidejussoria a favore dei Comuni di Cellino Attanasio e Penna Sant'Andrea per servizi di igiene urbana	93.726,00

- polizza fidejussoria a favore del Comune di Giulianova per servizi di igiene urbana	186.000,00
- polizza fidejussoria a favore del Comune di Roseto degli Abruzzi per servizi di igiene urbana	146.500,00
- polizza fidejussoria a favore del Comune di Silvi per servizi di igiene urbana	162.614,00
Totale	6.835.158

Ai sensi del principio contabile n. 22 § B.IV.b 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 € 186.369;
- ai cittadini della città di Teramo per un valore complessivo di € 391.032;
- ai cittadini dei comuni di Castellalto e Canzano per un valore complessivo di € 41.862.

Conto economico

Valore della produzione

Le variazioni delle voci costituenti il valore della produzione, sono le seguenti:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi delle prestazioni	20.666.387	20.428.901	237.486
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	880.018	1.147.787	(267.769)
Altri ricavi e proventi	242.106	349.727	(107.621)
Totale	21.788.511	21.926.415	(137.904)

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, di cui la maggiore è quella inerente il Comune di Montorio al Vomano: quest'ultima è terminata nel settembre 2011;
- 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 trasferta 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.

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 e per il MO.TE. vengono contabilizzati sulla base delle Convenzioni sottoscritte e sono imputati alle rispettive commesse;
- i ricavi relativi al servizio di triturazione e 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.

Oneri finanziari

Come previsto dal n. 12 dell'art. 2427 c.c., si indica di seguito la composizione degli interessi e oneri finanziari indicati nella voce C.17 del conto economico:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Interessi passivi vs banche	292.088	305.641	(13.553)
Interessi passivi vs istituti di previdenza ed assistenza	2.773	2.708	65
Interessi passivi vs fornitori	4.130	28.821	(24.691)
Interessi passivi per tributi	2.406	0	2.406
Altri oneri finanziari		1.187	(1.187)
Totale	301.397	338.357	(36.960)

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	183.774
Recupero imposte precedenti	104
Totale	183.878

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

Oneri straordinari

Descrizione	Importo
Altre sopravvenienze passive	166.924
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	166.926

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 2013.

Imposte sul reddito d'esercizio

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

Imposte	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	442.160	725.205	(283.045)
IRES	137.478	371.820	(234.342)
IRAP	304.682	353.385	(48.703)
Imposte differite e anticipate	(65.377)	(226.328)	160.951
IRES differita	2.697		2.697
IRES e IRAP anticipate	(68.074)	(226.328)	158.254
Totale	376.783	498.877	(122.094)

Fiscalità differita / anticipata

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, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio. 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.

La variazione delle voci patrimoniali nonché gli importi accreditati o addebitati a conto economico, in conseguenza della rilevazione delle imposte differite / anticipate, sono così costituiti:

Descrizione	Crediti per imposte anticipate C) II.4-ter)	Fondo imposte differite B) 2)	Proventi straordinari E.20	Oneri straordinari E.21	Imposte differite 22-b)	Imposte anticipate 22.c)
Saldo al 31/12/2012	583.793	18.021				
- imposte anticipate dell'esercizio	68.074					68.074
- imposte differite dell'esercizio		2.697			2.697	
- imputazione di imposte differite di precedenti esercizi		(9.046)				
- imputazione di imposte anticipate di precedenti esercizi	(59.687)					

Saldo al 31/12/2013 592.180 11.672 0 0 2.697 68.074

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

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

Descrizione	Esercizio 31/12/2013			Esercizio 31/12/2012		
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale		Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	
Imposte anticipate:						
- fondo rischi servizi scolastici	237.096	27,50%	65.201	237.096	27,50%	65.201
- fondo rischi gestione del personale	426.421	27,50%	117.266	426.421	27,50%	117.266
- fondo rischi commessa "verde pubblico", Comune di Teramo	150.000	27,50%	41.250	150.000	27,50%	41.250
- fondo rischi commessa "smaltimento percolato"	179.392	27,50%	49.333	179.392	27,50%	49.332
- fondo rischi commessa servizi raccolta "Comune di Montorio al Vomano"				102300	27,50%	28.133
- fondo rischi su crediti per attività di sponsorizzazione				6.000	27,50%	1.650
- fondo rischi contestazioni varie	136.588	32,32%	44.145	154.000	32,32%	49.772
- recupero oneri deducibili per cassa	8.128	27,50%	2.235	5.224	27,50%	1.437
- svalutazione crediti eccedenti il limite fiscalmente consentito	821.434	27,50%	225.894	698.104	27,50%	191.978
-fondo rischi sinistro	116.876	32,32%	37.774	116.876	32,32%	37.774
-fondo oneri per premialità dipendenti	30.000	27,50%	8.250			
-fondo per altre contestazioni	3.030	27,50%	832			
Totale imposte anticipate	2.108.965		592.180	2.075.413		583.793
Imposte differite:						
- plusvalenze rateizzabili 2009				255	27,50%	70
- plusvalenze rateizzabili 2010	32.639	27,50%	8.975	65277	27,50%	17.951
- plusvalenze rateizzabili 2013	9.809	27,50%	2.697			
Totale imposte differite	42.448		11.672	65.532		18.021

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427 n. 15 c.c. si dà menzione che l'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/213	31/12/2012	Variazioni
Dirigenti	3	3	0
Impiegati	53	46	7
Operai	202	204	(2)
Totale	258	253	5

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; e) scuole private laiche (ANINSEI).

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Di seguito si forniscono le informazioni richieste dal punto 22) dell'articolo 2427 del codice civile

N	Società di leasing e numero contratto	Bene	Costo imputato a bilancio	Valore attuale delle rate	Oneri finanziari	Costo storico del bene	Ammortamenti figurativi	Fondo ammortamento figurativo	Costo al netto dell'ammortamento
1	Locat LI1018815	Trituratore	96.587	110.156	8.762	545.000	54.500	327.000	218.000
2	Banca OPI 52519	Uffici in Teramo	97.864	558.178	31.989	1.100.000	36.630	222.860	877.140
3	Agrileasing AL 4101110093	N.6 autotelai Nissan	48.683	59.062	2.286	231.000	46.200	161.700	69.300
4	Agrileasing AL 4101110087	N. 6 IVECO Daily	84.833	109.120	4.335	402.600	80.520	281.820	120.780
5	Agrileasing AL 4101110088	Autotelaio IVECO	28.079	34.035	1.320	133.100	26.620	93.170	39.930
6	Agrileasing AL 41101110094	N.10 autotelai Nissan	87.749	106.485	4.119	416.500	83.300	291.550	124.950
7	Agrileasing AL 41101110091	N. 8 Autotelai Piaggio	34.020	42.644	1.649	166.800	33.360	116.760	50.040
8	Terleasing SO7441	Caricatore COLMAR	-	-	-	97.000	2.425	97.000	-
9	Caterpillar 582-0011685	Pala gommata	-	-	-	95.000	-	95.000	-
10	Terleasing AO8051	Spazzatrice RAVO	-	-	-	107.000	-	107.000	-
11	Terleasing AV8202	Compattatore IVECO180	-	-	-	65.000	13.000	65.000	-
12	Locat PS1009253	Semirimorchio autocompattante	-	-	-	67.500	13.500	67.500	-
13	Locat PS1027426	Semirimorchio autocompattante	-	-	-	66.000	-	66.000	-
14	San Paolo Leasing 256164	Contenitori raccolta RSU	-	-	-	3.282	-	3.282	-
15	MPS Leasing 1166884	N.5 ciclomotori APE Piaggio	-	-	-	6.371	637	6.371	-
16	MPS Leasing 1166883	N. 2 autocompattatori IVECO	-	-	-	78.930	11.839	78.930	-
17	MPS Leasing 1166881	Autocompattatore IVECO e RENAULT	-	-	-	60.376	9.057	60.376	-
18	MPS Leasing 1166882	N.3 ciclomotori APE Piaggio	-	-	-	10.787	1.618	10.787	-
19	MPS Leasing 1166887	Containers scarrabili	-	-	-	11.575	1.447	11.575	-
20	MPS Leasing 1166886	N.2 autocompattatorie n. 1 autocarro	-	-	-	168.268	16.827	168.268	-
21	MPS Leasing 1166889	Autocompattatore IVECO	-	-	-	47.427	4.743	47.427	-
22	MPS Leasing 1166885	N. 350 cassonetti di modesto valore unitario	-	-	-	42.450	-	42.450	-
23	MPS Leasing 1166888	Bidoni, campane e cestini	-	-	-	27.672	-	27.672	-
24	Banca Agrileasing AL4081110707	Spazzatrice stradale aspirante RAVO con cassone per rifiuti	-	-	-	128.000	25.600	115.200	12.800
25	Banca Agrileasing AL4091110065	IVECO con minicompattatore	-	-	-	165.550	33.110	148.995	16.555
26	Banca Agrileasing AL1091110019	Compattatore RENAULT con vasca ribaltabile	-	-	-	120.975	24.195	108.877	12.098
27	Unicredit Leasing PS1231937	RENAULT con minicompattatore	-	-	-	81.000	16.200	72.900	8.100
Totale			477.815	1.019.680	54.460	4.445.163	535.328	2.895.470	1.549.693

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.

Compensi agli organi sociali

Nel rispetto del disposto contenuto nel n. 16 dell'articolo 2427 c.c., si evidenziano i compensi complessivi, al lordo degli oneri previdenziali, spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale:

Qualifica	Compenso
Amministratori	137.605
Membri del Collegio sindacale	74.631

Corrispettivi per l'attività di revisione legale dei conti

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c., si precisa che i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi Collegio Sindacale come sopra indicati, includono compensi per l'attività di revisione legale dei conti per € 10.753.

Altre informazioni

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 non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali ed immateriali;
- che nel corso dell'esercizio 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 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

Dott. Fernando Cantagalli