

Nota integrativa

Premessa

Signori azionisti,

il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di €25.074 dopo aver accantonato imposte per €498.877, ammortamenti e svalutazioni per € 1.757.975 e accantonamenti per rischi di €135.000.

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 2012 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 della stazione di trasferimento realizzata nel terreno concesso in comodato dal Comune di Teramo, sito in Contrada Carapollo, nonché 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 rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

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

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

- attrezzature: 25%
- cassonetti di costo unitario superiore a €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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
A) Crediti vs soci	--	--	
B) Immobilizzazioni	3.336.480	4.093.115	(756.635)
Immateriali	257.855	214.880	42.975
Materiali	2.388.198	2.549.651	(161.453)
Finanziarie	690.427	1.328.584	(638.157)
C) Attivo circolante	17.706.350	16.487.175	1.219.175
Rimanenze	3.103.461	2.775.963	327.498
Crediti	13.672.265	10.746.251	2.926.014
Attività finanziarie non immobilizzate	0	1.400	(1.400)
Disponibilità Liquide	930.624	2.963.561	(2.032.937)
D) Ratei e risconti	401.173	708.384	(307.211)
Totale attivo	21.444.003	21.288.674	155.329

Passivo

Voce	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
A) Patrimonio netto	1.537.105	1.512.029	25.076
B) Fondi per rischi e oneri	1.401.238	1.542.728	(141.490)
C) TFR	710.709	767.300	(56.591)
D) Debiti	17.076.480	17.072.004	4.476
E) Ratei e risconti	718.471	394.613	323.858
Totale passivo	21.444.003	21.288.674	155.329

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 2012			Valori finali		
	Costo storico	Fondo Amm.to	Valore residuo	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Costo storico	Fondo Amm.to	Valore Residuo
Software	41.463	22.719	18.744	1.000		5.590	42.463	28.309	14.154
Licenze software	44.077	43.704	373	4.388		1.167	48.465	44.871	3.594
Migliorie su beni di terzi	1.013.630	833.730	179.900	99.309		49.678	1.112.939	883.408	229.531
Oneri di progettazione "porta a porta" - Teramo	26.434	10.574	15.860			5.287	26.434	15.861	10.573
Arrotondamento	0	-3	3				0	-3	3
TOTALE	1.125.604	910.724	214.880	104.697		61.722	1.230.301	972.446	257.855

L'incremento della voce "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.

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.

Immobilizzazioni materiali

Le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali sono di seguito esposte:

Descrizione	Valori iniziali			Movimenti dell'esercizio 2012						
	Costo storico	Fondo Amm.to	Valore residuo	Incrementi	Decrementi	Rettifiche fondo	Amm.to	Costo storico	Fondo Amm.to	Valore residuo
Terreni	843.224	0	843.224	98.501				941.725	0	941.725
Fabbricati	825.035	133.408	691.627	37.676			42.829	862.711	176.237	686.474
Impianti	391.716	253.691	138.025	24.612			27.888	416.328	281.579	134.749
Attrezzature	2.078.157	1.980.466	97.691	102.974			102.275	2.181.131	2.082.741	98.390
Mobili	184.536	150.933	33.603	26.761			29.227	211.297	180.160	31.137
Macchine elettroniche	158.386	140.189	18.197	60.482			19.275	218.868	159.464	59.404
Autovetture	46.930	32.793	14.137	0			0	46.930	32.793	14.137
Automezzi	4.615.878	3.902.733	713.145	16.309	2.924	2.924	307.273	4.629.263	4.207.082	422.181
<i>Arrotondamento</i>	2		2					1		1
TOTALE	9.143.864	6.594.213	2.549.651	367.315	2.924	2.924	528.767	9.508.254	7.120.056	2.388.198

I motivi delle principali variazioni sono di seguito illustrati:

- l'incremento della voce "Terreni" si riferisce all'acquisizione di un terreno adiacente al cimitero comunale di Cartecchio;
- l'incremento della voce "Fabbricati" è relativo alla realizzazione di costruzioni leggere 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 al riscatto di alcuni automezzi, detenuti in locazione finanziaria;
- 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	31/12/2011	Incrementi	Decrementi		31/12/2012
			Rimborsi	Svalutazioni	
Partecipazioni in Imprese controllate	1.084.262			394.835	689.427
Partecipazioni in Altre imprese	11.322			10.322	1.000
Crediti immobilizzati in altre imprese	233.000	--	9.832	223.168	-
TOTALE	1.328.584		9.832	628.325	690.427

I decrementi sono relativi:

- alla perdita di valore della partecipazione nella società controllata “TE.AM Tecnologie Ambientali S.p.A” per €394.835, ritenuta durevole poiché la società è stata posta in liquidazione: il valore iscritto in bilancio della partecipata è stato determinato tenendo conto del patrimonio netto, quale risulta dal bilancio dell’esercizio 2012 regolarmente approvato;
- alla perdita di valore della partecipazione nella società “A.I.A.” per €10.322, anch’essa ritenuta durevole;
- all’incasso di €9.832 e alla successiva totale svalutazione del finanziamento alla società partecipata “A.I.A.”.

Le svalutazioni hanno trovato collocazione nel conto economico nella voce D.19) “Svalutazioni di attività finanziarie”

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

Imprese controllate

Denominazione	Città	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (Perdita)	% Poss.	Valore bilancio
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 sociale	Patrimonio netto	Utile/Perdita	% Poss	Valore bilancio
A.I.A. Soc. cons a r.l.	Giulianova (TE)	400.000	113.222	(251.636)	10,00 %	11.322

I dati disponibili della Società consortile. A.I.A. si riferisce all’ultimo bilancio approvato relativo all’esercizio 2011

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 31/12/2012 presso le sedi operative per complessivi €25.064;
- dai costi sostenuti per la realizzazione, non ancora terminata, dei nuovi padiglioni, destinati ad essere venduti, del Cimitero Urbano di Teramo per complessivi €1.786.638.
- dai loculi, ancora non venduti, del padiglione del Cimitero Urbano di Teramo, la cui realizzazione è stata ultimata nel 2012, valutati a €1.291.759,

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 entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	12.404.997			12.404.997
Verso controllate	125.400			125.400
Per crediti tributari	382.934			382.934
Per imposte anticipate	35.197	548.596		583.793
Verso altri	107.148	67.993		175.141
TOTALE	13.055.676	616.589		13.672.265

I crediti verso clienti sono così costituiti:

Descrizione	Importo
- vs Comune di Teramo	6.762.858
- vs MO.TE. Ambiente SpA	493.281
- vs altri enti pubblici per servizi vari	2.442.438
- vs clienti per Tariffa Igiene Ambientale	2.863.329
- vs clienti privati e VIT	382.750
Sommano	12.966.656
<i>a detrarre Fondo svalutazione crediti</i>	<i>539.659</i>
Valore netto crediti vs clienti	12.404.997

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	F.do svalutazione Crediti
Saldo al 31/12/2011	63.784
Utilizzo nell'esercizio	63.784
Accantonamento esercizio	539.659
Saldo al 31/12/2012	539.659

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 rilasciato specifica dichiarazione di inesigibilità, di anzianità superiore a sei mesi e di importo inferiore a €2.500; l'importo dei crediti così stralciati, ammontante a €309.722, 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 rilasciato specifica dichiarazione di inesigibilità, di anzianità superiore a sei mesi e di importo superiore a €2.500; l'importo di tale svalutazione ammonta a €104.659;
- svalutazione generica, riferita alla complessità dei crediti, per €435.000.

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 €125.400 si riferisce al 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.

La voce "Crediti tributari", pari a €382.934 è così composta:

Descrizione	Importo
- vs Erario per Irap	34.558
- vs Erario per carbon-tax	14.971
- vs Erario per rimborso IRES ex art. 6 DL 185/2008 ed ex D.L. 201/2011	319.551
- vs Erario per IVA	13.854
Totale	382.934

Per la voce "Crediti per imposte anticipate", pari a €583.793, verranno fornite informazioni di dettaglio nel prosieguo della presente nota.

La voce "Crediti vs altri", pari a € 175.141 è così composta:

Descrizione	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio
- vs enti pubblici per personale con cariche politiche	27.459	
- vs Inail per recupero infortuni e conguaglio	47.598	
- per depositi cauzionali	10.643	21.626
- vs personale per eventi alluvionali e sismici	74	484
- vs altri	21.374	
- vs altri per prestazioni contestate		45.883
Totale	107.148	67.993

Disponibilità liquide

Sono così rappresentate:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	913.847	2.959.812
Denaro e altri valori in cassa	16.777	3.749
Totale	930.624	2.963.561

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	31/12/2012
- su costi per prestazioni di servizi	5.600
- su premi di assicurazione	33.893
- su canoni leasing	325.546
- su spese contrattuali	36.134
Totale	401.173

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 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2012
Capitale	1.291.000			1.291.000
Riserva legale	258.200			258.200
Riserva straordinaria	178.415		178.415	-
Riserva per arrotondamento in Euro	1	2		3
Utili (perdite) portati a nuovo	(260.011)		(222.839)	(37.172)
Utile (perdita) dell'esercizio	44.424	25.074	44.424	25.074
TOTALE	1.512.029	25.076	-	1.537.105

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 2010	1.291.000	258.200	6.196	141.905	30.316	1.727.617
Destinazione del risultato dell'esercizio 2009			172.221	(141.905)	(30.316)	--
Arrotondamento in unità di euro			(3)			(3)
Risultato dell'esercizio 2010					(260.011)	(260.011)
Alla chiusura dell'esercizio 2010	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 2010			(178.415)	222.839	(44.424)	--
Arrotondamento in unità di euro			2			2
Risultato dell'esercizio 2012					25.074	
Alla chiusura dell'esercizio 2012	1.291.000	258.200	3	(37.172)	25.074	1.537.105

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 distribuitività e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec. per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. nei 3 es. prec. per altre ra- gioni
Capitale	1.291.000	B			
Riserva legale	258.200	B			
Altre riserve	1			178.414	
Perdite portate a nuovo	(37.172)		(260.011)		
Totale	1.512.029		--		
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	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Per imposte, anche differite	29.197		11.176	18.021
Altri	1.513.531	135.000	265.314	1.383.217
TOTALE	1.542.728	135.000	276.490	1.401.238

La voce "Fondi per imposte, anche differite", al 31/12/2012, risulta composta unicamente da imposte differite, formatesi negli esercizi precedenti, e calcolate su temporanee variazioni fiscali in diminuzione, come meglio indicato nel prosieguo della presente nota; il decremento si riferisce all'utilizzo del fondo, a seguito dell'annullamento di variazioni fiscali temporanee.

La voce "Altri fondi", pari ad €1.383.217, è composta:

- quanto ad €426.421 da accantonamenti stanziati per la copertura di passività potenziali riguardanti la gestione del personale;
- quanto ad € 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 €102.300 da accantonamenti stanziati nel precedente esercizio a copertura di passività potenziali per presunte penalità contrattuali comminate dal Comune di Montorio al Vomano e impugnate dalla società;

- 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 corrente esercizio a per la copertura dei rischi connessi ad un sinistro stradale;
- quanto alla differenza di € 171.132 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 01.01.2012	767.300
+ Accantonamenti dell’esercizio (al netto del recupero contributivo)	438.875
- Utilizzazioni, inclusi i trasferimenti a fondi di previdenza complementare	495.466
Fondo al 31.12.2011	710.709

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 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	1.360.341	5.043.336	304.874	6.708.551
Acconti	848.705			848.705
Debiti verso fornitori	5.768.791			5.768.791
Debiti tributari	1.232.219			1.232.219
Debiti verso istituti di previdenza	412.691	6.528	5.743	424.962
Altri debiti	1.954.529	138.723		2.093.252
TOTALE	11.577.276	5.188.587	310.617	17.076.480

I “Debiti vs banche” sono così costituiti da mutui e finanziamenti chirografari. In particolare:

- dal mutuo chirografario di € 4.834.270 di durata settennale, concesso dalla Banca Tercas nel settembre 2011 per la realizzazione dei nuovi padiglioni cimiteriali: la somma effettivamente erogata

ammonta, alla chiusura dell'esercizio, ammonta a €3.744.510;

- 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 €2.964.041.

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

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

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

Descrizione	Importo
- vs erario per ritenute d'acconto da versare	250.537
- vs erario per Iva	796.486
- vs erario per Ires	185.196
Totale	1.232.219

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

Descrizione	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio
- vs Inps per contributi	394.750	
- vs Inps (versamenti rateizzati per calamità naturali)	1.632	12.271
- vs Fasi e Previndai	16.309	
Totale	412.691	12.271

La voce "Altri debiti " accoglie i seguenti debiti:

Descrizione	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio
- vs Comune di Teramo	40.645	
- vs SOGET per anticipazioni ricevute	126.930	

- vs Assoservizi per anticipazioni ricevute	67.547	
- vs Provincia di Teramo per addizionale TIA	245.569	
- vs Comune di Pietracamela per distacco personale	154.916	
- vs personale dipendente e assimilato	1.211.000	
- vs altri per diritti di estumulazione/esumazione sospesi		138.723
- vs fondi di previdenza complementare	34.551	
- per cauzioni	1.800	
- vs altri	71.571	
Totale	1.954.529	138.723

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali

Ratei e risconti

In tale voce sono iscritti:

- ratei passivi, ammontanti a €6.050, dati da costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi l'entità dei quali varia in ragione del tempo; essi sono stati calcolati su costi per la chiusura/apertura dei cimiteri frazionali.

- risconti passivi, ammontanti a €712.420, 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 31/12/2011	Valori al 31/12/2010	Variazione
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	-	10	(10)
Sistema improprio degli impegni	1.438.290	1.770.739	(332.449)
Sistema improprio dei rischi	6.055.456	5.384.488	670.968
Totale	7.493.746	7.155.237	338.509

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

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

Descrizione	Importo
- polizza Fidejussoria a favore del Comune di Teramo	1.000.000
- polizza fidejussoria a favore del Comune di Teramo per l'affidamento dei servizi museali	53.371
- polizze fidejussorie per l'iscrizione all'Albo nazionale Gestori Ambientali –Sez. Abruzzo -	1.689.497
- polizza fidejussoria rilasciata al Genio Civile di Teramo per l'autorizzazione al passaggio degli automezzi presso il guado Fiume Tordino	5.000
- cauzione a favore della Regione Abruzzo per l'autorizzazione dell'impianto mobile di triturazione	280.000
- polizza fidejussoria a favore del Comune di Pietracamela per servizi di rsu	6.921
- polizza fidejussoria a favore del Comune di Crognaleto per servizi di rsu	4.803
- polizza fidejussoria a favore del Comuni di Fano Adriano per servizi rsu	2.582
- polizze fideiussorie regione Abruzzo	652.174
- polizza Comune di Teramo per svolgimento servizi cimiteriali	1.000.000
- polizza fidejussoria a favore di Telecom Italia per geolocalizzazione	30.460
- polizza Comune di Termoli per servizi igiene urbana	1.094.800
- polizza fidejussoria rilasciata a Sirio Molise per contratto smaltimento rifiuti	85.000
- polizza fidejussoria a favore dei Comuni di Castellalto e Canzano per servizi di igiene urbana	129.600
- polizza fidejussoria a favore dei Comuni di Castellalto e Canzano per servizi integrativi	21.248
Totale	6.055.456

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 €161.986;
- ai cittadini della città di Teramo per un valore complessivo di €363.549;
- ai cittadini dei comuni di Castellalto e Canzano per un valore complessivo di €37.313.

Conto economico

Valore della produzione

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

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi delle prestazioni	20.428.901	18.887.763	1.541.138
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	1.147.787	1.294.500	(146.713)
Altri ricavi e proventi	349.727	87.462	262.265
Totale	21.926.415	20.269.725	1.656.690

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 trasferimento rifiuti per i Comuni appartenenti alla Comunità Montana della Laga Zona M, Comuni MO.TE e Comune di Teramo;
- 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 dei 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.

I contributi in conto esercizio, iscritti alla voce "Altri ricavi e proventi" per 220.968, si riferiscono ai contributi erogati nell'esercizio 2012 dalla Regione Abruzzo per il Progetto speciale multiasse "Lavorare in Abruzzo 2".

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	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Interessi passivi vs banche	305.641	202.075	103.566
Interessi passivi vs istituti di previdenza ed assistenza	2.708	641	2.067
Interessi passivi vs fornitori	28.821	3.535	25.286
Interessi passivi vs erario	--	82.644	(82.644)
Altri oneri finanziari	1.187	444	743
Totale	338.357	289.339	49.018

L'incremento della voce "Interessi passivi vs banche" è dovuto, principalmente, all'acquisizione dei due finanziamenti chirografari, contratti per la costruzione dei nuovi padiglioni del cimitero di Teramo e per il pagamento della cartella per il recupero degli aiuti di Stato.

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
Insussistenze del passivo	89.479
Rimborso Ires D.L. 201/2011	355.250
Totale	444.729

La voce "Rimborso Ires D.L. 201/2011" si riferisce credito derivante dall'istanza di rimborso della maggiore Ires pagata nei periodi di imposta dal 2007 al 2011, legata alla mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato. Il risultato economico del presente esercizio derivante dalla sopravvenienza relativa alla posta in argomento non può essere distribuito ai soci sino all'incasso del credito inerente.

Oneri straordinari

Descrizione	Importo
Altre sopravvenienze passive	6.643
Imposte degli esercizi precedenti	2.740
Totale	9.383

Le altre sopravvenienze passive sono generate, principalmente, dall'accertamento di costi di competenza del precedente esercizio.

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	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	725.205	857.733	(132.528)
IRES	371.820	484.965	(113.145)
IRAP	353.385	372.768	(19.383)
Imposte differite e anticipate	(226.328)	(228.260)	1.932
IRES e IRAP anticipate	(226.328)	(228.260)	1.932
Totale	498.877	629.473	(130.596)

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'allocazione 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:

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

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 22c)
Saldo al 31/12/2011	494.937	29.197				
- imposte anticipate dell'esercizio	226.328					226.328
- imposte differite dell'esercizio						
- rettifica di imposte anticipate e differite di esercizi precedenti	71.090		71.470	(380)		
- imputazione di imposte differite di precedenti esercizi		11.176				
- imputazione di imposte anticipate di precedenti esercizi	208.563					
<i>arrotondamenti</i>	<i>1</i>					
Saldo al 31/12/2012	583.793	18.021	71.470	(380)		226.328

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 31/12/2012			Esercizio 31/12/2011		
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale		Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	
Imposte anticipate:						
- fondo rischi servizi scolastici	237.096	27,5%	65.201	237.096	27,5%	65.201
- fondo rischi gestione del personale	426.421	27,5%	117.266	220.000	27,5%	60.500
- fondo rischi contenzioso rimozione cassonetti	--		--	213.990	32,32%	69.161
- fondo rischi contenzioso manutenzione parco automezzi				205.709	32,32%	66.485
- fondo rischi commessa "verde pubblico", Comune di Teramo	150.000	27,5%	41.250	150.000	27,5%	41.250
- fondo rischi commessa "smaltimento percolato"	179.392	27,5%	49.332	179.392	27,5%	49.332
- fondo rischi commessa servizi raccolta "Comune di Montorio al Vomano"	102.300	27,5%	28.133	102.300	27,5%	28.133
- fondo rischi su crediti per attività di sponsorizzazione	6.000	27,5%	1.650	6.000	27,5%	1.650

- fondo rischi contestazioni varie	154.000	32,32%	49.772	187.911	32,32%	60.733
- recupero oneri deducibili per cassa	5.224	27,5%	1.437	8.252	27,5%	2.270
- perdita fiscale 2011				182.625	27,5%	50.222
- svalutazione crediti eccedenti il limite fiscalmente consentito	698.104	27,5%	191.978			
-fondo rischi sinistro	116.876	32,32%	37.774			
Totale imposte anticipate			583.793			
Imposte differite:						
- plusvalenze rateizzabili 2008	--	27,5%	--	15.492	27,5%	4.260
- plusvalenze rateizzabili 2009	255	27,5%	70	765	27,5%	210
- plusvalenze rateizzabili 2010	65.277	27,5%	17.951	130.555	27,5%	35.903
Totale imposte differite			18.021			40.551

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	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti	3	3	--
Impiegati	46	38	8
Operai	204	224	(20)
Totale	253	265	(12)

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

	Leasing n. 1	Leasing n. 2	Leasing n. 3	Leasing n. 4	Leasing n. 5
Società concedente	Terleasing SpA	Caterpillar	Terleasing SpA	Terleasing SpA	Banca OPI
Bene locato	Caricatore COLMAR completo di motore	Pala gommata	Spazzatrice RAVO	Linea trasporto RSU	Uffici in Teramo, Via Delfico
Data di stipula e numero contratto	19-06-2006 n. SO7441	11-04-2007 n. 582-0011685	29/08/2007 n. AO 8051	18/10/2007 n. SS 8088	29/11/2007 n. 52519
Durata	mesi 30	mesi 30	mesi 30	mesi 42	trimestri 60
Costo del bene per il concedente	97.000	95.000	107.000	137.000	1.100.000
Importo della prima rata (maxicanone)	19.400	9.500	21.400	3.528	300.000
Numero rate, esclusa la prima	29	29	29	41	60
Canone	2.648	2.944	2.969	3.528	19.484
Prezzo di riscatto	4.850	950	5.350	1.370	11.000
Costo imputato a bilancio secondo il metodo patrimoniale	--	--	---	--	98.132
Prezzo corrisposto per l'acquisto del contratto	--	--	--	--	--
Valore attuale delle rate non scadute	--	--	---	--	604.124
Onere finanziario attribuibile all'esercizio 2012	--	--	---	--	34.410
Costo storico del bene qualora fosse stato considerato immobilizzazione	97.000	95.000	107.000	--	1.100.000
Coefficiente di ammortamento figurativo (%)	15	20	20	--	3% sull'80% del costo
Ammortamenti figurativi dell'esercizio 2012	14.550	-----	-----	--	36.630
Fondo d'ammortamento figurativo alla chiusura	94.575	95.000	107.000	--	186.230
Costo del bene al netto dell'ammortamento qualora fosse stato considerato immobilizzazione	2.425	--	--	--	913.770

	Leasing n. 6	Leasing n. 7	Leasing n. 8	Leasing n. 9	Leasing n. 10
Società concedente	Terleasing SpA	Locat	Locat SpA	Locat SpA	San Paolo Leasint
Bene locato	Compattatore IVECO 180 FARID	Semirimorchio auto-compattante	Trituratore	Semirimorchio auto-compattante	Contentitori raccolta RSU
Data di stipula e numero contratto	01/03/2008 n. AV 8202	19/03/2008 n. PS 1009253	20/05/2008 n. LI 1018815	01/08/2008 n. PS 1027426	01/10/2008 n. 256164
Durata	mesi 36	mesi 40	mesi 81	mesi 40	mesi 10
Costo del bene per il concedente	65.000	67.500	545.000	66.000	9.300
Importo della prima rata (maxi-canone)	1.945	1.831	54.500	1.841	--
Numero rate, esclusa la prima	35	39	80	39	9
Canone	1.945	1.843	7.479	1.838	281
Prezzo di riscatto	650	675	5.450	660	93
Costo imputato a bilancio secondo il metodo patrimoniale	-----	-----	96.852	---	-----
Prezzo corrisposto per l'acquisto del contratto	--	--	--	--	-----
Valore attuale delle rate non scadute	--	--	172.747	--	--
Onere finanziario attribuibile all'esercizio 2012	--	-----	13.800	----	-----
Costo storico del bene qualora fosse stato considerato immobilizzazione	65.000	67.500	545.000	66.000	3.282
Coefficiente di ammortamento figurativo (%)	20	20	10	20	
Ammortamenti figurativi dell'esercizio 2012	13.000	13.500	54.500	----	-----
Fondo d'ammortamento figurativo alla chiusura	65.000	67.500	272.500	66.000	3.282
Costo del bene al netto dell'ammortamento qualora fosse stato considerato immobilizzazione	-----	-----	272.500	----	----

	Leasing n. 11	Leasing n. 12	Leasing n. 13	Leasing n. 14	Leasing n. 15
Società concedente	MPS Leasing SpA	MPS Leasing SpA	MPS Leasing SpA	MPS Leasing SpA	MPS Leasing SpA
Bene locato	n. 5 ciclomotori APE Piaggio	N. 2 autocompattatori IVECO	Autocompattatore IVECO e Autocompattatore RENAULT	n. 3 ciclomotori Ape Piaggio	Containers scarrabili
Data di stipula	01/10/2008	01/10/2008	01/10/2008	01/10/2008	01/10/2008
e numero contratto	n. 1166884	n. 1166883	n. 1166881	n. 1166882	n. 1166887
Durata	mesi 10	mesi 33	Mesi 31	9	8
Costo del bene per il concedente	21.500	150.600	120.300	38.520	43.900
Importo della prima rata (maxi-canone)	--	--	--	--	--
Numero rate, esclusa la prima	9	32	30	8	7
Canone	364	1.893	1.512	651	742
Prezzo di riscatto	215	1.506	1.203	385	439
Costo imputato a bilancio secondo il metodo patrimoniale	----	-----	-----	-----	----
Prezzo corrisposto per l'acquisto del contratto	-----	-----	-----	-----	-----
Valore attuale delle rate non scadute	----	----	----	-----	--
Onere finanziario attribuibile all'esercizio 2012	-----	----	----	-----	----
Costo storico del bene qualora fosse stato considerato immobilizzazione	6.371	78.930	60.376	10.787	11.575
Coefficiente di ammortamento figurativo (%)	20	20	20	20	12.5
Ammortamenti figurativi dell'esercizio 2012	1.274	15.786	12.075	2.157	1.447
Fondo d'ammortamento figurativo alla chiusura	5.734	67.091	51.319	9.169	11.575
Costo del bene al netto dell'ammortamento qualora fosse stato considerato immobilizzazione	637	11.839	9.057	1.618	-----

	Leasing n. 16	Leasing n. 17	Leasing n. 18	Leasing n. 19	Leasing n. 20
Società concedente	MPS Leasing SpA	MPS Leasing SpA	MPS Leasing SpA	MPS Leasing SpA	Banca Agrileasing
Bene locato	n. 2 autocopattatori e n. 1 autocarro	n. 1 autocompattatore IVECO AUTOBREN	n. 350 cassonetti di modesto valore unita- rio	Bidoni, campane e ce- stini	Spazzatrice stradale aspirante RAVO 560 completa di cassone per rifiuti
Data di stipula e numero contratto	01/10/2008 n. 1166886	01/10/2008 n. 1166889	01/10/2008 n. 1166885	01/10/2008 n. 1166888	01/01/2009 n. AL4081110707
Durata	32	31	8	8	mesi 40
Costo del bene per il concedente	328.000	94.500	161.000	104.950	128.000
Importo della prima rata (maxi- canone)	--	--	--	--	1.280
Numero rate, esclusa la prima	31	30	7	7	39
Canone	4.122	1.188	2.723	1.775	3.526
Prezzo di riscatto	3.280	945	1.610	1.049	1.280
Costo imputato a bilancio se- condo il metodo patrimoniale	-----	-----	-----	----	13.944
Prezzo corrisposto per l'acquisto del contratto	45.056	12.981	22.116	14.416	--
Valore attuale delle rate non scadute	----	---	--	----	-----
Onere finanziario attribuibile all'esercizio 2012	-----	-----	-----	----	189
Costo storico del bene qualora fosse stato considerato immobi- lizzazione	168.268	47.427	42.450	27.672	128.000
Coefficiente di ammortamento figurativo (%)	20	20	---	---	20
Ammortamenti figurativi dell'esercizio 2012	33.654	9.485	--	---	25.600
Fondo d'ammortamento figura- tivo alla chiusura	151.441	42.684	42.450	27.672	89.600
Costo del bene al netto dell'ammortamento qualora fos- se stato considerato immobiliz- zazione	16.827	4.743	--	----	38.400

	Leasing n. 21	Leasing n. 22	Leasing n. 23	Leasing n.24	Leasing n.25
Società concedente	Banca Agrileasing	Banca Agrileasing	Unicredit Leasing	Banca Agrileasing	Banca Agrileasing
Bene locato	Iveco ML120EL22 con minicompattatore	Compattatore Renault Maxicity con vasca ribaltabile	Renault Maxicity con minicompattatore Fa- rid	N.6 Autotelai Nissan Mod. Cabstar 35,11 Basic	n.6 Iveco Mod. Daily 65C18, euro 4
Data di stipula e numero contratto	25/02/2009 n. AL4091110065	25/02/2009 n. AL1091110019	01/04/2009 n. PS1231937	01/04/2010 n. AL1101110093	01/04/2010 n. AL 4101110087
Durata	mesi 40	mesi 40	mesi 39	mesi 60	mesi 60
Costo del bene per il concedente	165.550	120.975	81.000	231.000	402.600
Importo della prima rata (maxi- canone)	4.369	3.193	2.154	3.547	6.182
Numero rate, esclusa la prima	39	39	38	59	59
Canone	4.369	3.193	2.154	3.547	6.182
Prezzo di riscatto	1.655	1.210	810	2.310	4.026
Costo imputato a bilancio se- condo il metodo patrimoniale	26.135	19.151	16.412	49.566	85.839
Prezzo corrisposto per l'acquisto del contratto	--	--	--	----	-----
Valore attuale delle rate non scadute	27.551	-----	-----	133.744	176.467
Onere finanziario attribuibile all'esercizio 2012	307	349	218	4.087	6.395
Costo storico del bene qualora fosse stato considerato immobi- lizzazione	165.550	120.975	81.000	231.000	402.600
Coefficiente di ammortamento figurativo (%)	20	20	20	20	20
Ammortamenti figurativi dell'esercizio 2012	33.110	24.195	16.200	46.200	80.520
Fondo d'ammortamento figura- tivo alla chiusura	115.885	84.682	56.700	115.500	201.300
Costo del bene al netto dell'ammortamento qualora fos- se stato considerato immobilita- zione	49.665	36.293	24.300	115.500	201.300

	Leasing n. 26	Leasing n. 27	Leasing n. 28	Totale
Società concedente	Banca Agrileasing	Banca Agrileasing	Banca Agrileasing	
Bene locato	n.10 Autotelai Nissan Mod. Cabstar 35.13 Basic, euro 4	Autotelaio Iveco Mod. AD260S45 Y/PS	n.8 Autotelai Piaggio Mod. Porter euro 4	
Data di stipula e numero contratto	01/04/2010 n. AL1101110094	01/04/2010 n. AL4101110088	01/04/2010 n. AL1101110091	
Durata	mesi 60	mesi 60	mesi 60	
Costo del bene per il concedente	416.500	133.100	166.800	
Importo della prima rata (maxi- canone)	4.369	2.044	2.561	
Numero rate, esclusa la prima	59	59	59	
Canone	6.395	2.044	2.561	
Prezzo di riscatto	4.165	1.331	1.668	
Costo imputato a bilancio se- condo il metodo patrimoniale	89.337	28.588	34.653	558.609
Prezzo corrisposto per l'acquisto del contratto	--	--	--	
Valore attuale delle rate non scadute	170.660	54.542	98.455	1.438.290
Onere finanziario attribuibile all'esercizio 2012	7.364	2.358	2.948	38.015
Costo storico del bene qualora fosse stato considerato immobi- lizzazione	416.500	133.100	166.800	4.445.163
Coefficiente di ammortamento figurativo (%)	20	20	20	
Ammortamenti figurativi dell'esercizio 2012	83.300	26.620	33.360	564.063
Fondo d'ammortamento figura- tivo alla chiusura	208.250	66.550	83.400	2.388.089
Costo del bene al netto dell'ammortamento qualora fos- se stato considerato immobiliz- zazione	208.250	66.550	83.400	2.057.074

Si precisa che i contratti di leasing dal n. 10 al n. 19 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	129.736
Membri del Collegio sindacale	63.345

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 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 €11.562.

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 2012 non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali ed immateriali;
- che nel corso dell'esercizio 2012 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