

Nota integrativa

Premessa

Signori azionisti,

il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di € 44.424, dopo aver accantonato imposte per € 629.473, ammortamenti e svalutazioni per € 610.937 e accantonamenti per rischi di € 639.161.

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 2011 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.

Tuttavia si dà atto che:

- a) i crediti verso il socio Comune di Teramo sono stati esposti nel presente bilancio alla voce C.II.1 "Crediti verso clienti", avendo essi natura commerciale e non potendosi ritenere che il Comune di Teramo posseda una partecipazione di controllo, nell'accezione prevista dall'art. 2359, numeri 1 e 2, del Codice Civile; pertanto, poiché nel bilancio dello scorso esercizio i predetti crediti furono esposti per € 2.449.104 nella voce C.II.4 "Crediti verso controllanti", si è proceduto ad una riclassificazione degli stessi, traslandoli, nella colonna riservata ai dati dell'esercizio precedente del presente bilancio, alla voce C.II.1 dell'attivo patrimoniale;
- b) analogamente i debiti verso il socio Comune di Teramo, per rimborsi utenze e aggi per verifica impianti termici, sono stati esposti nel presente bilancio alla voce D.14 "Altri debiti", non potendosi ritenere che il Comune di Teramo posseda una partecipazione di controllo, nell'accezione prevista dall'art. 2359, numeri 1 e 2, del Codice Civile; pertanto, poiché nel bilancio dello scorso esercizio i predetti debiti furono esposti per € 42.126 nella voce D.11 "Debiti verso controllanti", si è proceduto ad una riclassificazione degli stessi, traslandoli, nella colonna riservata ai dati dell'esercizio precedente del presente bilancio, alla voce D.14 "Altri debiti".

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 € 51646: 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 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 generici 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 te-

nuto 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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
A) Crediti vs soci	--	--	
B) Immobilizzazioni	4.093.115	4.712.788	(619.673)
Immateriali	214.880	265.540	(50.660)
Materiali	2.549.651	2.969.713	(420.062)
Finanziarie	1.328.584	1.477.535	(148.951)
C) Attivo circolante	16.487.175	15.322.161	1.165.014
Rimanenze	2.775.963	1.553.613	1.222.350
Crediti	10.746.251	11.528.752	(782.501)
Attività finanziarie non immobilizzate	1.400	-	1.400
Disponibilità Liquide	2.963.561	2.239.796	723.765
D) Ratei e risconti	708.384	579.132	129.252
Totale attivo	21.288.674	20.614.081	674.593

Passivo

Voce	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
A) Patrimonio netto	1.512.029	1.467.603	44.426
B) Fondi per rischi e oneri	1.542.728	4.348.816	(2.806.088)
C) TFR	767.300	762.336	4.964
D) Debiti	17.072.004	13.646.172	3.425.832
E) Ratei e risconti	394.613	389.154	5.459
Totale passivo	21.288.674	20.614.081	674.593

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 2011			Valori finali		
	Costo storico	Fondo Amm.to	Valore residuo	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Costo storico	Fondo Amm.to	Valore Residuo
Software	36.563	17.480	19.083	4.900		5.239	41.463	22.719	18.744
Licenze software	44.077	40.951	3.126			2.753	44.077	43.704	373
Migliorie su beni di terzi	1.013.040	790.858	222.182	590		42.872	1.013.630	833.730	179.900
Oneri di progettazione "porta a porta" - Teramo	26.434	5.287	21.147			5.287	26.434	10.574	15.860
Arrotondamento		-2	2			-1	0	-3	3
TOTALE	1.120.114	854.574	265.540	5.490	0	56.150	1.125.604	910.724	214.880

I motivi delle principali variazioni sono di seguito illustrati:

- 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 e dei locali ad uso ufficio siti a Teramo in Via Delfico.

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 2011				Costo storico	Fondo Amm.to	Valore residuo
	Costo storico	Fondo Amm.to	Valore residuo	Incrementi	Decrementi	Rettifiche fondo	Amm.to			
Terreni	843.224	0	843.224					843.224	0	843.224
Fabbricati	825.763	92.463	733.300		728		40.945	825.035	133.408	691.627
Impianti	373.646	212.234	161.412	18.070			41.457	391.716	253.691	138.025
Attrezzature	2.052.839	1.897.183	155.656	25.318			83.283	2.078.157	1.980.466	97.691
Mobili	176.298	138.807	37.491	8.238			12.126	184.536	150.933	33.603
Macchine elettroniche	154.972	127.427	27.545	7.863	4.449	-4.450	17.212	158.386	140.189	18.197
Autovetture	30.773	30.773	0	16.157			2.020	46.930	32.793	14.137
Automezzi	4.508.122	3.592.288	915.834	107.756			310.445	4.615.878	3.902.733	713.145
Immobilizzazioni in corso	95.249	0	95.249		95.249			0	0	0
Arrotondamento	1	-1	2				-1	2		2
TOTALE	9.060.887	6.091.174	2.969.713	183.402	100.426	-4.450	507.487	9.143.864	6.594.213	2.549.651

I motivi delle principali variazioni sono di seguito illustrati:

- l'incremento della voce "Impianti" è relativo all'acquisizione di un sistema integrato di impianto elettrico con energia solare, sito a Teramo nell'area aziendale di Carapollo;
- l'incremento della voce "Automezzi" si riferisce al riscatto di alcuni autocompattatori, detenuti in locazione finanziaria;
- l'incremento della voce "Autovetture" si riferisce all'acquisto di tre autovetture;
- l'incremento della voce "Attrezzature" è relativa all'acquisizione di cassonetti di modesto valore unitario.

La voce "Immobilizzazioni in corso ed acconti" si riferisce al corrispettivo pagato, nell'esercizio 2008 dalla società per l'acquisizione, nell'ambito dei servizi di Termoli, di alcuni contratti di leasing, già originariamente stipulati dall'impresa che gestiva i medesimi servizi: tutti i beni relativi ai predetti contratti di leasing sono stati riscattati.

Immobilizzazioni finanziarie

Le movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie sono di seguito esposte:

Descrizione	31/12/2010	Incremento	Decremento	31/12/2011
Partecipazioni in Imprese controllate	1.203.135		118.873	1.084.262
Partecipazioni in Altre imprese	41.400		30.078	11.322
Crediti immobilizzati in altre imprese	233.000	--	--	233.000
TOTALE	1.477.535			1.328.584

I decrementi sono relativi:

- alla perdita di valore della partecipazione nella società controllata "TE.AM Tecnologie Ambientali S.p.A" per € 118.873, 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 2011 regolarmente approvato;
- alla perdita di valore della partecipazione nella società "A.I.A." per € 28.678, anch'essa ritenuta durevole: anche tale valore è stato determinato tenendo conto del patrimonio netto, quale risulta dal bilancio dell'esercizio 2011 regolarmente approvato;
- allo spostamento nella voce C.III dell'attivo patrimoniale "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" della partecipazione nella società consortile "AGENA" per € 1.400, poiché detta partecipazione non è più da considerarsi detenuta a scopo di investimento ma disponibile per la vendita, come deliberato dal CdA del 26 ottobre 2011.

Le predette svalutazioni hanno trovato collocazione nel conto economico nella voce D.19) a "Svalutazioni di partecipazioni"

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	1.807.104	(111.652)	60%	1.084.262

I dati disponibili della SpA TE.AM Tecnologie Ambientali si riferiscono al bilancio dell'esercizio 2011

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 delle Società consortili a r.l. AG.EN.A. e A.I.A. si riferiscono all'ultimo bilancio approvato relativo all'esercizio 2011

Si ribadisce che le predette partecipazioni, precedentemente iscritte al costo di acquisizione/sottoscrizione, hanno subito delle perdite durevoli di valore, per cui sono state valutate avendo riguardo al valore del patrimonio netto, quale risulta dall'ultimo bilancio approvato.

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 31/12/2011 presso le sedi operative per complessivi € 49.798;
- dai costi sostenuti per la realizzazione, non ancora terminata, dei nuovi padiglioni, destinati ad essere venduti, del Cimitero Urbano di Teramo per complessivi € 2.726.165.

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	9.707.230			9.707.230
Verso controllate	122.400			122.400
Per crediti tributari	253.410			253.410
Per imposte anticipate	52.492	442.445		494.937
Verso altri	55.700	112.205	369	168.274
TOTALE	10.191.232	554.650	369	10.746.251

I crediti verso clienti sono così costituiti:

Descrizione	Importo
- vs Comune di Teramo	2.582.984
- vs MO.TE. Ambiente SpA	562.611
- vs altri enti pubblici per servizi vari	1.321.683
- vs clienti per Tariffa Igiene Ambientale	3.903.676
- vs clienti privati e VIT	1.400.060
<i>Sommano</i>	9.771.014
<i>a detrarre Fondo svalutazione crediti</i>	63.784
Valore netto crediti vs clienti	9.707.230

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 31/12/2010	50.000
Utilizzo nell'esercizio	33.516
Accantonamento esercizio	47.300
Saldo al 31/12/2011	63.784

L'accantonamento dell'anno è stato determinato applicando il coefficiente dello 0,50% previsto dalla normativa fiscale, nella misura massima consentita, ritenuto – al momento – civilisticamente ed economicamente corretto.

Il fondo di svalutazione, esistente all'inizio dell'esercizio, è stato parzialmente utilizzato per l'integrale copertura di perdite di crediti verso clienti dichiarati falliti.

La voce "Crediti verso imprese controllate", pari a € 122.400 è costituita dal ripristino del credito verso la Te.Am. Tecnologie Ambientali S.p.A., per la parte della fattura (quota IVA) dell'aumento del Capitale Sociale sottoscritto in beni già apportati, contestualmente al ripristino del medesimo importo a debito per l'aumento del Capitale Sociale della voce "Debiti verso imprese controllate" del passivo patrimoniale. Il credito verso la controllata era stato precedentemente compensato con quota parte del debito verso la stessa per aumento di capitale. Nel corso del 2012 il debito per aumento di capitale è stato versato in contanti e quindi il credito e il debito ripristinati al 31/12/2011.

La voce "Crediti tributari", pari a € 253.410 è così composta:

Descrizione	Importo
- vs Erario per IRES	217.341
- vs Erario per rimborso IRES ex art. 6 DL 185/2008	35.771
- vs Erario imposte sostitutive versate in eccesso	53
- vs Erario per IVA	245
Totale	253.410

Per la voce "Crediti per imposte anticipate", pari a € 494.937, verranno fornite informazioni di dettaglio nel prosieguo della presente nota.

La voce "Crediti vs altri", pari a € 169.382 è così composta:

Descrizione	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio
- vs personale per eventi alluvionali e sismici	74	664
- vs personale in contestazione		
- vs V/Enti pubblici per personale cariche politiche	16.329	
- vs Inail per recupero infortuni e conguaglio	34.156	
- per depositi cauzionali	5.141	25.246
- vs altri per prestazioni contestate		86.664
Totale	55.700	112.574

Disponibilità liquide

Sono così rappresentate:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	2.959.812	2.236.906
Denaro e altri valori in cassa	3.749	2.890
Totale	2.963.561	2.239.796

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	Importo
- su costi per prestazioni di servizi	601
- su premi di assicurazione	234.533
- su canoni leasing	406.916
- su spese contrattuali	64.514
- su altri costi	1.820
Totale	708.384

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 31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2011
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		1
Utili (perdite) portati a nuovo	--		(260.011)	(260.011)
Utile (perdita) dell'esercizio	(260.011)	44.424	260.011	44.424
TOTALE	1.467.603	44.426	--	1.512.029

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 2009	1.291.000	258.200	6.194	89.604	52.301	1.697.299
Destinazione del risultato dell'esercizio 2008				52.301	(52.301)	--
Arrotondamento in unità di euro			2			2
Risultato dell'esercizio 2009					30.316	30.316
Alla chiusura dell'esercizio 2009	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

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 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	178.414	A, B	178.414		
Perdite portate a nuovo	(260.011)		(260.011)		
Totale	1.467.603		--		
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	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Per imposte, anche differite	3.437.446		3.408.249	29.197
Altri	911.370	639.161	37.000	1.513.531
TOTALE	4.348.816	639.161	3.445.249	1.542.728

La voce "Fondi per imposte, anche differite", al 31/12/2011, 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 del "Fondo per imposte" si riferisce:

- per € 3.396.895 all'utilizzo del fondo esistente al 31.12.2010 a copertura del rischio relativo al contenzioso in essere con l'Agenzia delle Entrate di Teramo, per le comunicazioni-ingiunzione ricevute dalla società nell'anno 2007, 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, convertito con modificazioni nella Legge 46/2007: l'utilizzo è stato eseguito, verificata la definitiva soccombenza della Te.Am. nel richiamato contenzioso, come ampiamente illustrato nella relazione sulla gestione;
- per € 11.354 dall'utilizzo del fondo imposte differite, a seguito dell'annullamento di variazioni fiscali temporanee.

La voce "Altri fondi", pari ad € 1.513.531, è composta:

- quanto ad € 220.000 da accantonamenti stanziati per la copertura di passività potenziali riguardanti la gestione del personale; gli incrementi dell'esercizio ammontano a € 182.000, mentre gli utilizzi a € 37.000;
- quanto ad € 237.096 da accantonamenti stanziati per le differenze emerse a conclusione delle at-

tività inerenti la commessa dei servizi scolastici, imputabili alla revisione dei prezzi ed all'interpretazione della durata del calendario scolastico; gli incrementi del corrente esercizio ammontano a € 52.096;

- quanto ad € 213.990 da accantonamenti eseguiti nel precedente esercizio per la copertura di passività potenziali riguardanti un contenzioso con una società che si è occupata della rimozione e acquisizione dei cassonetti ubicati nel territorio del Comune di Teramo;
- quanto a € 205.709 da accantonamenti eseguiti nel precedente esercizio per la copertura di passività potenziali riguardanti un contenzioso con una società che si è occupata della manutenzione del parco automezzi della società;
- quanto a € 150.000 da accantonamenti stanziati nel corrente 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 corrente 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; gli incrementi del corrente esercizio ammontano a € 152.765;
- quanto alla differenza di € 205.044 da accantonamenti eseguiti nel precedente esercizio 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 01.01.2011	762.336
+ Accantonamenti dell'esercizio (al netto del recupero contributivo)	405.135
- Utilizzazioni, inclusi i trasferimenti a fondi di previdenza complementare	400.171
Fondo al 31.12.2011	767.300

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 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	455.653	4.856.322	891.929	6.203.904
Acconti	1.926.991			1.926.991
Debiti verso fornitori	4.730.047			4.730.047
Debiti verso controllate	122.400			122.400
Debiti tributari	707.966			707.966
Debiti verso istituti di previdenza	338.596	7.732	9.665	355.993
Altri debiti	2.908.933	115.770		3.024.703
TOTALE	11.190.586	4.979.824	901.594	17.072.004

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, alla chiusura del corrente esercizio, è di € 2.784.210;
- 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 ammontava a € 3.419.694.

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 verso imprese controllate” accoglie i debiti verso la società partecipata TE.AM Tecnologie Ambientali SpA per azioni sottoscritte che restano ancora da versare a seguito ripristino del presente debito con rilevazione contestuale del credito verso Te.Am. Tecnologie Ambientali per la parte della fattura (quota IVA) sottoscritta in beni già apportati, come già illustrato nella pari voce “Crediti verso imprese controllate”.

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	183.152
- vs erario per Iva	467.095
- vs regione per Irap	57.719
Totale	707.966

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

Descrizione	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio
- vs Inps per contributi	319.574	
- vs Inps (versamenti rateizzati per calamità naturali)	1.933	17.397
- vs Fasi e Previdai	17.089	
Totale	338.596	17.397

La voce "Altri debiti " accoglie i seguenti debiti:

Descrizione	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio
- vs Comune di Teramo	447.838	
- vs SOGET per anticipazioni ricevute	859.668	
- vs Assoservizi per anticipazioni ricevute	56.245	
- vs Provincia di Teramo per addizionale TIA	249.800	
- vs Comune di Pietracamela per distacco personale	124.559	
- vs personale dipendente e assimilato	1.098.647	
- vs altri per diritti di estumulazione/esumazione sospesi		115.770
- vs fondi di previdenza complementare	34.494	
- per cauzioni	1.800	
- vs altri	35.882	
Totale	2.908.933	115.770

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali

Ratei e risconti

In tale voce sono iscritti:

- ratei passivi, ammontanti a € 5.500, dati da costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi l'entità dei quali varia in ragione del tempo; essi sono stati calcolati su costi per la chiusu-

ra/apertura dei cimiteri frazionali.

- risconti passivi, ammontanti a € 389.113, 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	1.770.739	2.365.487	(594.748)
Sistema improprio dei rischi	5.384.488	5.369.240	15.248
Totale	7.155.237	7.734.737	(579.500)

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 fideiussoria 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 -	1.239.497
- 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
- polizza fideiussoria regione Abruzzo	431.206
- 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	5.384.488

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	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi delle prestazioni	18.887.763	17.747.031	1.140.732
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	1.294.500	1.327.891	(33.391)
Altri ricavi e proventi	87.462	455.094	(367.632)
Totale	20.269.725	19.530.016	739.709

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 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	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Interessi passivi vs banche	202.075	63.219	138.856
Interessi passivi vs istituti di previdenza ed assistenza	641	1.275	(634)
Interessi passivi vs fornitori	3.535	1.643	1.892
Interessi passivi vs erario	82.644	336	82.308
Altri oneri finanziari	444	77	367
Totale	289.339	66.550	222.789

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.

L’incremento della voce “Interessi passivi vs erario” si riferisce agli interessi, di competenza dell’esercizio 2011, esposti nella predetta cartella di pagamento.

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	27.886
Rettifiche di costi accertati in esercizi precedenti	10.240
Totale	38.126

Le insussistenze del passivo si riferiscono all'eliminazione dei debiti previdenziali, sospesi a seguito del sisma abruzzese del 6 aprile 2009, abbattuti del 60% dal comma 28 dell'articolo 33 della Legge 12.11.2011 n. 183.

Oneri straordinari

Descrizione	Importo
Altre sopravvenienze passive	56.176
Imposte degli esercizi precedenti	2.414
Eliminazione di crediti per imposte anticipate	12.165
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	70.756

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Imposte correnti:	857.733	526.104	331.629
IRES	484.965	213.299	271.666
IRAP	372.768	312.805	59.963
Imposte differite e anticipate	(228.260)	(213.948)	(14.312)
IRES	(228.260)	(183.088)	(45.172)
IRAP		(30.860)	30.860
Totale	629.473	312.156	317.317

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)	Oneri straordinari E.21	Imposte differite 22-b)	Imposte anticipate 22c)
Saldo al 31/12/2010	775.133	40.551			
- imposte anticipate dell'esercizio	228.260				228.260
- imposte differite dell'esercizio		--		--	
- rettifica di imposte anticipate d esercizi precedenti	(12.165)		12.165		
- imputazione di imposte differite di precedenti esercizi		(11.354)			
- imputazione di imposte anticipate di precedenti esercizi	(496.291)				
Saldo al 31/12/2011	494.937	29.197	12.165		228.260

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 31/12/2011			Esercizio 31/12/2010		
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale		Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	
Imposte anticipate:						
- fondo rischi servizi scolastici	237.096	27,5%	65.201	185.000	32,32%	59.792
- fondo rischi gestione del personale	220.000	27,5%	60.500	75.000	27,5%	20.625
- fondo rischi tassato ex D.L. 10/2007	--	--	--	1.767.792	27,5%	486.116
- fondo rischi contenzioso rimozione cassonetti	213.990	32,32%	69.161	213.990	32,32%	69.161

- fondo rischi contenzioso manutenzione parco automezzi	205.709	32,32%	66.485	205.709	32,32%	66.485
- fondo rischi commessa "verde pubblico", Comune di Teramo	150.000	27,5%	41.250	--	--	--
- fondo rischi commessa "smaltimento percolato"	179.392	27,5%	49.332	--	--	--
- fondo rischi commessa servizi raccolta "Comune di Montorio al Vomano"	102.300	27,5%	28.133			
- fondo rischi su crediti per attività di sponsorizzazione	6.000	27,5%	1.650	6.000	32,32%	1.939
- fondo rischi contestazioni varie	187.911	32,32%	60.733	219.724	32,32%	71.015
- recupero oneri deducibili per cassa	8.252	27,5%	2.270	--		
- perdita fiscale 2011	182.625	27,5%	50.222	--		
Totale imposte anticipate			494.937			775.133
Imposte differite:						
- plusvalenze rateizzabili 2007	--			550	32,32%	178
- plusvalenze rateizzabili 2008	7.746	27,5%	2.130	15.492	27,5%	4.260
- plusvalenze rateizzabili 2009	510	27,5%	140	765	27,5%	210
- plusvalenze rateizzabili 2010	97.916	27,5%	26.927	130.555	27,5%	35.903
Totale imposte differite			29.197			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	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Dirigenti	3	3	--
Impiegati	38	22	16
Operai	224	214	10
Totale	265	239	26

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.

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	--	--	---	10.422	97.864
Prezzo corrisposto per l'acquisto del contratto	--	--	--	--	--
Valore attuale delle rate non scadute	--	--	---	--	647.650
Onere finanziario attribuibile all'esercizio 2011	--	--	---	--	36.703
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 2011	14.550	19.000	21.400	--	26.400
Fondo d'ammortamento figurativo alla chiusura	80.025	95.000	107.000	--	108.350
Costo del bene al netto dell'ammortamento qualora fosse stato considerato immobilizzazione	16.975	--	--	--	991.650

	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	3.744	13.108	96.587	20.239	-----
Prezzo corrisposto per l'acquisto del contratto	--	--	--	--	-----
Valore attuale delle rate non scadute	--	--	248.695	--	--
Onere finanziario attribuibile all'esercizio 2011	--	219	18.525	643	-----
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 2011	13.000	13.500	54.500	13.200	
Fondo d'ammortamento figurativo alla chiusura	39.000	54.000	218.000	52.800	3.282
Costo del bene al netto dell'ammortamento qualora fosse stato considerato immobilizzazione	26.000	13.500	327.000	13.200	--

	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	----	8.114	5.615	-----	----
Prezzo corrisposto per l'acquisto del contratto	-----	20.687	16.525	-----	-----
Valore attuale delle rate non scadute	----	----	----	-----	--
Onere finanziario attribuibile all'esercizio 2011	-----	73	49	-----	----
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	25
Ammortamenti figurativi dell'esercizio 2011	1.274	15.786	12.075	2.157	2.894
Fondo d'ammortamento figurativo alla chiusura	4.141	51.304	39.244	7.010	9.405
Costo del bene al netto dell'ammortamento qualora fosse stato considerato immobilizzazione	2.230	27.626	21.132	3.777	2.170

	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	19.040	4.411	----	----	41.718
Prezzo corrisposto per l'acquisto del contratto	45.056	12.981	22.116	14.416	--
Valore attuale delle rate non scadute	----	---	--	----	15.186
Onere finanziario attribuibile all'esercizio 2011	170	39	----	----	2.045
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 2011	33.654	9.485	--	---	25.600
Fondo d'ammortamento figura- tivo alla chiusura	109.375	30.817	42.450	27.672	76.800
Costo del bene al netto dell'ammortamento qualora fos- se stato considerato immobiliz- zazione	58.893	16.610	--	----	51.200

	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	52.295	38.222	25.865	49.967	87.399
Prezzo corrisposto per l'acquisto del contratto	--	--	--	----	-----
Valore attuale delle rate non scadute	27.551	23.236	15.642	133.744	244.256
Onere finanziario attribuibile all'esercizio 2011	1.865	1.569	1.048	5.773	10.722
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 2011	33.110	24.195	16.200	46.200	40.260
Fondo d'ammortamento figura- tivo alla chiusura	93.812	68.553	43.200	77.000	80.520
Costo del bene al netto dell'ammortamento qualora fos- se stato considerato immobiliz- zazione	71.738	52.422	37.800	154.000	322.080

	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	90.059	28.818	34.946	728.433
Prezzo corrisposto per l'acquisto del contratto	--	--	--	
Valore attuale delle rate non scadute	241.141	77.065	96.571	1.770.739
Onere finanziario attribuibile all'esercizio 2011	10.424	3.331	4.165	97.363
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 2011	83.300	26.620	33.360	581.720
Fondo d'ammortamento figura- tivo alla chiusura	138.833	44.367	55.600	1.757.560
Costo del bene al netto dell'ammortamento qualora fos- se stato considerato immobiliz- zazione	277.667	88.733	111.200	2.687.603

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	119.555
Membri del Collegio sindacale	55.293

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 € 11.468.

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 2011 non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali ed immateriali;
- che nel corso dell'esercizio 2011 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