

Nota integrativa

Premessa

Signori azionisti,

il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2010, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita di € 260.011, dopo aver accantonato imposte per € 312.156, ammortamenti e svalutazioni per € 751.884 e accantonamenti per rischi di € 801.376.

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 2010 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 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" svolto nel comune di Teramo sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

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

- fabbricati: 3%
- costruzioni leggere: 10%
- impianti e macchinari: 10%
- impianti di videosorveglianza 30%
- attrezzature: 25%

- cassonetti di costo unitario superiore a € 516,46:25%
- cassonetti di costo unitario non superiore ad € 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.

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.

Fondo 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 fondo 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 o annullate 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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
A) Crediti vs soci	--	--	-
B) Immobilizzazioni	4.712.788	4.931.252	218.464
Immateriali	265.540	213.518	52.022
Materiali	2.969.713	3.240.199	270.486
Finanziarie	1.477.535	1.477.535	-
C) Attivo circolante	15.322.161	12.532.230	2.789.931
Rimanenze	1.553.613	110.880	1.442.733
Crediti			

	11.528.752	10.813.656	715.096
Attività finanziarie non immobilizzate	-	-	-
Disponibilità Liquide	2.239.796	1.607.694	632.102
D) Ratei e risconti	579.132	542.006	37.126
Totale attivo	20.614.081	18.005.488	2.608.593

Passivo

Voce	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
A) Patrimonio netto	1.467.603	1.727.617	-260.014
B) Fondi per rischi e oneri	4.348.816	3.513.915	834.901
C) TFR	762.336	840.761	-78.425
D) Debiti	13.646.172	11.587.317	2.058.855
E) Ratei e risconti	389.154	335.878	53.276
Totale passivo	20.614.081	18.005.488	2.608.593

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 2010	Valori finali
-------------	-----------------	-------------------------------	---------------

	Costo storico	Fondo Amm.to	Valore residuo	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Costo storico	Fondo Amm.to	Valore residuo
Software	17.926	13.019	4.907	18.637		4.461	36.563	17.480	19.083
Licenze software	44.077	32.848	11.229			8.103	44.077	40.951	3.126
Migliorie su beni di terzi	948.843	751.462	197.381	64.197		39.396	1.013.040	790.858	222.182
Oneri di progettazione "porta a porta" - Teramo				26.434		5.287	26.434	5.287	21.147
<i>Arrotondamento</i>			1			-1	-		2
TOTALE	1.010.846	797.329	213.518	109.268	-	57.246	1.120.114	854.576	265.540

I motivi delle principali variazioni sono di seguito illustrati:

- l'incremento della voce "Migliorie su beni di terzi" è relativo prioritariamente ad alcune opere di manutenzione straordinaria 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.
- l'incremento della voce "Software" è relativo all'acquisizione di alcuni programmi tecnici.

Immobilizzazioni materiali

Le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali sono di seguito esposte:

Descrizione	Valori iniziali			Movimenti dell'esercizio 2010						
	Costo storico	Fondo Amm.to	Valore residuo	Incrementi	Decrementi	Rettifiche fondo	Amm.to	Costo storico	Fondo Amm.to	Valore residuo
Terreni	843.224	-	843.224					843.224	-	843.224
Fabbricati	638.368	58.653	579.715	187.395			33.810	825.763	92.463	733.300
Impianti	320.565	165.387	155.178	53.081			46.847	373.646	212.234	161.412
Attrezzature	3.593.018	3.482.466	110.552	167.605	1.707.784	1.707.784	122.501	2.052.839	1.897.183	155.656
Mobili	154.279	107.869	46.410	22.019			30.938	176.298	138.807	37.491
Macchine elettroniche	144.400	110.283	34.117	10.572			17.144	154.972	127.427	27.545
Autovetture										

	30.773	29.576	1.197				1.197	30.773	30.773	-
Automezzi	4.646.895	3.272.339	1.374.556	11.927	150.700	72.253	392.202	4.508.122	3.592.288	915.834
Immobilizzazioni in corso	95.249	-	95.249					95.249	-	95.249
Arrotondamento	1		1				1	1	1	2
TOTALE	10.466.772	7.226.573	3.240.199	452.599	1.858.484	1.780.037	644.638	9.060.887	6.091.174	2.969.713

I motivi delle principali variazioni sono di seguito illustrati:

- l'incremento della voce fabbricati è relativo ad alcune opere eseguite nel cantiere operativo di Carapollo;
- l'incremento della voce "Impianti" è relativo all'acquisizione di vasche per la realizzazione di trattamento acque prima pioggia, presso il cantiere operativo di Carapollo;
- il decremento della voce "Attrezzature" si riferisce alla dismissione dei cassonetti non più utili a causa dell'avvio del servizio di raccolta dei rifiuti con il metodo "porta a porta" sull'intero territorio del comune di Teramo;
- il decremento della voce "Automezzi" si riferisce alla vendita di un monocompattatore;
- 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, non ancora terminati, già originariamente stipulati dall'impresa che gestiva i medesimi servizi.

Immobilizzazioni finanziarie

Le movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie sono di seguito esposte:

Descrizione	31/12/2009	Incremento	Decremento	31/12/2010
Partecipazioni in Imprese controllate	1.203.135	--	--	1.203.135
Partecipazioni in Altre imprese	41.400	--	--	41.400
Crediti immobilizzati in altre imprese	233.000	--	--	233.000
TOTALE	1.477.535	--	--	1.477.535

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	1.968.037	(26.440)	60%	1.203.135

I dati disponibili della SpA TE.AM Tecnologie Ambientali si riferiscono al bilancio dell'esercizio 2009

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	392.061	(6.382)	10,00 %	40.000
AG.EN.A. Soc. cons. a r.l.	Teramo	20.000	75.782	1.881	7,00 %	1.400

I dati disponibili delle Società consorzi a r.l. AG.EN.A. e A.I.A. si riferiscono all'ultimo bilancio approvato relativo all'esercizio 2009.

Si precisa che le predette partecipazioni sono valutate al costo di acquisizione/sottoscrizione e che non hanno subito, nel tempo, rivalutazioni o svalutazioni; né si sono verificati casi di "ripristino di valore".

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 auto-mezzi, detersivi e disinfettanti ed altri materiali di consumo, giacenti al 31/12/2010 presso le sedi operative per complessivi € 121.948;
- dai costi sostenuti per la realizzazione, non ancora terminata, dei nuovi padiglioni, destinati ad essere venduti, del Cimitero Urbano di Teramo per complessivi € 1.431.665 .

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	7.935.829			7.935.829
Verso controllanti	2.449.104			2.449.104
Per crediti tributari	39.187			39.187
Per imposte anticipate		775.133		775.133
Verso altri	147.169	182.330		329.499

TOTALE	10.571.289	957.463	11.528.751
---------------	-------------------	----------------	-------------------

I crediti verso clienti sono così costituiti:

Descrizione	Importo
- vs MO.TE. Ambiente SpA	992.173
- vs altri enti pubblici per servizi vari	1.944.856
- vs clienti per Tariffa Igiene Ambientale	4.323.177
- vs clienti privati e VIT	725.623
Somma	7.985.829
<i>a detrarre Fondo svalutazione crediti</i>	<i>50.000</i>
Valore netto Crediti vs clienti	7.935.829

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 31/12/2009	49.000
Utilizzo nell'esercizio	49.000
Accantonamento esercizio	50.000
Saldo al 31/12/2010	50.000

L'accantonamento dell'anno è stato determinato applicando i coefficienti previsti dalla normativa fiscale, nella misura massima consentita, ritenuti – al momento – civilisticamente corretti.

Il fondo di svalutazione, esistente all'inizio dell'esercizio, è stato completamente utilizzato per la parziale copertura di perdite di crediti verso clienti dichiarati falliti.

La voce "Crediti vs controllanti", pari a € 2.449.104, si riferisce a crediti commerciali vantati vs il Comune di Teramo, per servizi convenzionali ed extra-convenzionali.

La voce "Crediti tributari", pari a € 39.187 è così composta:

Descrizione	Importo
- vs Erario per rimborso IRES ex art. 6 DL 185/2008	35.771
- vs Erario per ritenute e imposte sostitutive versate in eccesso	3.356
- vs Erario per IVA	60
Totale	39.187

Per la voce "Crediti per imposte anticipate", pari a € 775.133, verranno fornite informazioni di dettaglio

nel prosieguo della presente nota.

La voce “Crediti vs altri”, pari a € 329.498 è così composta:

Descrizione	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio
- vs personale per eventi alluvionali e sismici	2.806	12.381
- vs personale per acconti	14.626	
- vs personale in contestazione		56.036
- vs V/Enti pubblici per personale cariche politiche	38.017	
- vs Inail per recupero infortuni	62.423	
- per depositi cauzionali	4.538	27.249
- vs altri per prestazioni contestate		86.664
- vs altri	24.759	
Totale	147.169	182.330

Disponibilità liquide

Sono così rappresentate:

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009
Depositi bancari e postali	2.236.906	1.576.185
Denaro e altri valori in cassa	2.890	31.509
Totale	2.239.796	1.607.694

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

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	742
- su premi di assicurazione	7.452
- su canoni leasing	489.122
- pluriennali su spese contrattuali	29.646
- pluriennali su assicurazioni	27.550
- pluriennali su altri costi	24.620
Totale	579.132

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 31/12/2009	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2010
Capitale	1.291.000			1.291.000
Riserva legale	258.200			258.200
Riserva straordinaria	0	178.415		178.415
Riserva per arrotondamento in Euro	2		3	(1)
Riserva per copertura valore residuo immobilizzazioni im- materiali (art. 2426, n. 5, c.,c.)	6.194		6.194	--
Utili (perdite) portati a nuovo	141.905		141.905	--
Utile (perdita) dell'esercizio	30.316	(260.011)	30.316	(260.011)
TOTALE	1.727.617	(81.596)	178.418	1.467.603

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Utili (Perdite) a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.291.000	258.200	6.194	89.604	52.301	1.697.299
Destinazione del risultato dell'esercizio				52.301	(52.301)	--
Arrotondamento in unità di euro			2			2
Risultato dell'esercizio precedente					30.316	30.316
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.291.000	258.200	6.196	141.905	30.316	1.727.617
Destinazione del risultato dell'esercizio			172.221	(141.905)	(30.316)	--
Arrotondamento in unità di euro			(3)			(3)
Risultato dell'esercizio corrente					(260.011)	(260.011)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.291.000	258.200	178.414	--	(260.011)	1.467.603

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	258.200
Altre riserve	178.414	A, B	178.414
Totale	1.727.614		436.614
Quota non distribuibile			--
Residua quota distribuibile			436.614

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

Fondi per rischi e oneri

Sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Per imposte, anche differite	3.253.915	185.909	2.378	3.437.446
Altri	260.000	651.370		911.370
TOTALE	3.513.915	837.279	2.378	4.348.816

La voce "Fondi per imposte, anche differite", al 31/12/2010, risulta così composta:

- quanto a € 40.551 da imposte differite, formatesi nell'esercizio corrente ed in quelli precedenti, e calcolate su temporanee variazioni fiscali in diminuzione, come meglio indicato nel prosieguo della presente nota;
- quanto a € 3.396.895, da accantonamenti eseguiti nell'esercizio corrente e in quelli precedenti 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'ammontare del fondo copre integralmente il debito potenziale al 31.12.2010; l'accantonamento dell'esercizio, pari a € 150.006, è pari agli interessi maturati nell'esercizio.

La voce "Altri fondi", pari ad € 911.370, è composta:

- quanto ad € 75.000, da accantonamenti, eseguiti in un precedente esercizio, per la copertura di passività potenziali riguardanti la gestione del personale.
- quanto ad € 185.000 da accantonamenti, eseguiti in un precedente esercizio, 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 ad € 213.990 da accantonamenti eseguiti nel corrente 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 corrente 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 alla differenza di € 231.671 da accantonamenti eseguiti nel corrente 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 01.01.2010	840.761
+ Accantonamenti dell'esercizio (al netto del recupero contributivo)	406.296
- Utilizzazioni, inclusi i trasferimenti a fondi di previdenza complementare	484.721
Fondo al 31.12.2010	762.336

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2010 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	581.374	34.649		616.023
Acconti	0	1.549.062		1.549.062
Debiti verso fornitori	6.674.159			6.674.159
Debiti verso controllate	251.100			251.100
Debiti verso controllanti	412.126			412.126
Debiti tributari	895.899			895.899
Debiti verso istituti di previdenza	366.806	53.695		420.501
Altri debiti	2.734.026	93.276		2.827.302
TOTALE	11.911.633	1.734.539		13.646.172

I "Debiti vs banche" sono così costituiti:

Descrizione	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio
- per scoperti di conto corrente	8.454	
- per anticipi fatture	200.000	
- per mutui passivi chirografari	372.920	34.649
Totale	581.374	34.649

Il mutuo passivo chirografario, originariamente di € 800.000, è stato contratto nel mese di dicembre 2009 per acquisto beni relativi alla raccolta porta a porta avviata in fase sperimentale nel Comune di Teramo e scadrà nel gennaio 2012.

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.

La voce "Debiti verso controllanti" accoglie i debiti verso il socio Comune di Teramo; l'incremento di € 17.816 è rappresentato dall'aggio di competenza dell'esercizio per la gestione del servizio di verifica degli impianti termici e da rimborsi di utenze.

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	164.661
- vs erario per Iva ad esigibilità differita	608.867
- vs erario per Ires	93.561
- vs regione per Irap	28.810
Totale	895.899

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

Descrizione	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio
- Vs Inail per conguaglio premi 2010	15.749	
- vs Inps per contributi	337.044	
- vs Inps (versamenti rateizzati per calamità naturali)		53.695
- Vs Fasi e Previndai	14.013	
Totale	366.806	53.695

La voce "Altri debiti " accoglie i seguenti debiti:

Descrizione	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio
- vs SOGET per anticipazioni ricevute	1.150.480	
- vs Assoservizi per anticipazioni ricevute	54.398	
- vs Provincia di Teramo per addizionale TIA	253.167	
- vs Comune di Pietracamela per distacco personale	94.187	
- vs personale dipendente e assimilato	1.111.453	
- vs altri per diritti di estumulazione/esumazione sospesi		91.476
- vs fondi di previdenza complementare	36.369	
- per cauzioni		1.800
- vs altri	33.972	
Totale	2.734.026	93.276

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali

Ratei e risconti

In tale voce sono iscritti:

- ratei passivi, dati da costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi l'entità dei quali varia in ragione del tempo; essi sono stati calcolati:

Descrizione	Importo
- su costi per chiusura/apertura cimiteri	4.950
- su interessi passivi	667
- su premi di assicurazione	31.475
Totale	37.092

- risconti passivi, 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:

Descrizione	Importo
- su canoni attivi di manutenzione cimiteriale	352.062
Totale	352.062

Conti d'ordine

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

Descrizione	Valori al 31/12/2010	Valori al 31/12/2009	Variazione
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	10	10	--
Sistema improprio degli impegni	2.365.487	1.855.304	510.183
Sistema improprio dei rischi	5.369.240	5.483.636	- 114.396
Raccordo tra norme civili e fiscali			
Totale	7.734.737	7.338.950	395.787

Gli impegni si riferiscono unicamente ai canoni di leasing da pagare, incluso il prezzo di riscatto.

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 al 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 -	1.239.497
- 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 fidejussoria regione Abruzzo	431.206
- cauzione Comune di Teramo per svolgimento servizi cimiteriali	1.000.000
- polizza fidejussoria a favore di Telecom Italia per geolocalizzazione	30.460
- cauzione Comune di Termoli per servizi igiene urbana	1.094.800
- polizza fidejussoria rilasciata alla ditta Europcar per noleggio mezzi	6.000
- 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
Totale	5.369.240

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	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Ricavi delle prestazioni	17.747.031	15.119.492	2.627.539
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	1.327.891	103.774	1.224.117
Altri ricavi e proventi	455.094	164.343	290.751
Totale	19.530.016	15.387.609	4.142.407

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 controllante 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;
- 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 triturazione e trasporto rifiuti per i Comuni appartenenti alla Comunità Montana Zona Laga 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.

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 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	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Interessi passivi vs banche	63.219	53.726	9.493
Interessi passivi su anticipi SOGET	--	15.107	(15.107)
Interessi passivi vs istituti di previdenza ed assistenza	1.275	1.323	(48)
Interessi passivi vs fornitori	1.643	842	801
Interessi passivi vs erario	336	812	(476)
Commissioni su fidejussioni bancarie	77	2.300	(2.223)
Totale	66.550	74.110	(7.560)

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
Rettifiche di costi accertati in esercizi precedenti	58.690
Totale	58.690

Oneri straordinari

Descrizione	Importo
Altre sopravvenienze passive	17.808
Imposte degli esercizi precedenti	100
Differenze di arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	17.909

Le altre sopravvenienze passive sono generate, principalmente, dall'eliminazione di attività ritenute ormai insussistenti e 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 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
Imposte correnti:	526.104	461.885	64.219
IRES	213.299	163.958	49.341
IRAP	312.805	297.927	14.878
Imposte differite e anticipate	(213.948)	(39.150)	(174.798)
IRES	(183.088)	(39.150)	(143.938)
IRAP	(30.860)	--	(30.860)
Totale	312.156	422.735	(110.579)

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

Descrizione	Crediti per imposte anticipate C) II. 4-ter)	Fondo imposte differite B)2)	Imposte differite 22-b)	Imposte anticipate 22c)
Saldo al 31/12/2009	525.282	7.026		
- imposte anticipate dell'esercizio	249.851			(249.851)
- imposte differite dell'esercizio		35.903	35.903	
- imputazione di imposte differite di precedenti esercizi		2.378		
- imputazione di imposte anticipate di precedenti esercizi				
Saldo al 31/12/2010	775.133	40.551	35.903	(249.851)

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 31/12/2010			Esercizio 31/12/2009		
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale		Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	
Imposte anticipate:						
- fondo rischi servizi scolastici	185.000	32,32%	59.792	185.000	32,32%	59.792
- fondo rischi gestione del personale	75.000	27,5%	20.625	75.000	27,5%	20.625
- fondo rischi tassato ex D.L. 10/2007	1.767.792	27,5%	486.116	1.617.686	27,5%	444.865
- 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 contestazioni varie	225.724	32,32%	72.954			
Totale imposte anticipate			775.133			525.282
Imposte differite:						
- plusvalenze rateizzabili 2007	550	32,32%	178	1.100	32,32%	356
- plusvalenze rateizzabili 2008	15.492	27,5%	4.260	23.238	27,5%	6.390
- plusvalenze rateizzabili 2009	765	27,5%	210	1.020	27,5%	280
- plusvalenze rateizzabili 2010	130.555	27,5%	35.903			
Totale imposte differite			40.551			7.026

L'importo del fondo rischi tassato ex D.L. 10/2007, corrisponde agli interessi applicati sugli aiuti di stato equivalenti alle imposte non versate nei periodi di moratoria fiscale, in applicazione della normativa nazionale all'epoca vigente, risultante dalle comunicazioni/ingiunzioni effettuate dall'Agenzia delle Entrate ai sensi della normativa in argomento.

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	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Dirigenti	3	3	--
Impiegati	22	26	-4
Operai	214	170	44
Totale	239	199	40

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	--	29.239	3.710	41.514	97.864
Prezzo corrisposto per l'acquisto del contratto	--	--	--	--	--
Valore attuale delle rate non scadute	--	--	---	11.839	688.883
Onere finanziario attribuibile all'esercizio 2010	--	195	---	542	38.875
Costo storico del bene qualora fosse stato considerato immobilizzazione	97.000	95.000	107.000	137.000	1.100.000
Coefficiente di ammortamento figurativo (%)	15	20	20	15	3% sull'80% del costo
Ammortamenti figurativi dell'esercizio 2010	14.550	19.000	21.400	20.550	26.400
Fondo d'ammortamento figurativo alla chiusura	65.475	76.000	85.600	82.200	81.950
Costo del bene al netto dell'ammortamento qualora fosse stato considerato immobilizzazione	31.525	19.000	21.400	54.800	1.018.050

	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 Leasing
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 (massimale 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	22.426	21.748	96.587	22.052	-----
Prezzo corrisposto per l'acquisto del contratto	--	--	--	--	-----
Valore attuale delle rate non scadute	2.578	11.514	319.919	18.398	--
Onere finanziario attribuibile all'esercizio 2010	323	1.395	22.956	2.140	-----
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 2010	13.000	13.500	54.500	13.200	
Fondo d'ammortamento figurativo alla chiusura	26.000	40.500	163.500	39.600	3.282
Costo del bene al netto dell'ammortamento qualora fosse stato considerato immobilizzazione	39.000	27.000	381.500	26.400	--

	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	-----	23.051	17.473	-----	----
Prezzo corrisposto per l'acquisto del contratto	-----	20.687	16.525	-----	-----
Valore attuale delle rate non scadute	----	8.977	5.686	-----	--
Onere finanziario attribuibile all'esercizio 2010	-----	685	500	-----	----
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 2010	1.274	15.786	12.075	2.157	2.894
Fondo d'ammortamento figurativo alla chiusura	2.867	35.518	27.169	4.853	6.511
Costo del bene al netto dell'ammortamento qualora fosse stato considerato immobilizzazione	3.504	43.412	33.207	5.934	5.064

	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	47.750	13.725	----	7.355	41.
Prezzo corrisposto per l'acquisto del contratto	45.056	12.981	22.116	14.416	--
Valore attuale delle rate non scadute	19.550	4.467	--		55.453
Onere finanziario attribuibile all'esercizio 2010	1.493	392	----	87	4.195
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 2010	33.654	9.485	--	---	25.600
Fondo d'ammortamento figura- tivo alla chiusura	75.721	21.332	42.450	27.672	51.200
Costo del bene al netto dell'ammortamento qualora fos- se stato considerato immobiliz- zazione	92.547	26.095	--	----	76.800

	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	51.961	37.979	25.535	36.975	50.213
Prezzo corrisposto per l'acquisto del contratto	--	--	--	----	-----
Valore attuale delle rate non scadute	77.820	59.855	40.197	171.682	310.046
Onere finanziario attribuibile all'esercizio 2010	3.584	2.423	1.890	4.034	5.497
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% ragguagliato a 10 mesi di possesso	20% ragguagliato a 10 mesi di possesso	20% ragguagliato a 8 mesi di possesso	20% ragguagliato a 8 mesi di possesso	20% ragguagliato a 6 mesi di possesso
Ammortamenti figurativi dell'esercizio 2010	33.110	24.195	16.200	30.800	40.260
Fondo d'ammortamento figura- tivo alla chiusura	60.702	44.358	27.000	30.800	40.260
Costo del bene al netto dell'ammortamento qualora fos- se stato considerato immobiliz- zazione	104.848	76.617	54.000	200.200	362.340

	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	64.506	20.642	25.848	763.274
Prezzo corrisposto per l'acquisto del contratto	--	--	--	
Valore attuale delle rate non scadute	309.545	98.923	123.966	2.339.297
Onere finanziario attribuibile all'esercizio 2010	7.269	2.328	2.910	103.432
Costo storico del bene qualora fosse stato considerato immobi- lizzazione	416.500	133.100	166.800	4.582.163
Coefficiente di ammortamento figurativo (%)	20% ragguagliato a 8 mesi di possesso	20% ragguagliato a 8 mesi di possesso	20% ragguagliato a 8 mesi di possesso	
Ammortamenti figurativi dell'esercizio 2010	55.533	17.747	22.240	539.110
Fondo d'ammortamento figura- tivo alla chiusura	55.533	17.747	22.240	1.258.040
Costo del bene al netto dell'ammortamento qualora fos- se stato considerato immobiliz- zazione	360.967	115.353	144.560	3.324.123

Si precisa che i contratti di leasing dal n. 10 al n. 19 sono stati ceduti alla Vostra 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 spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale:

Qualifica	Compenso
Amministratori	133.200
Membri del Collegio sindacale	35.837

Corrispettivi per l'attività di revisione legale dei conti

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c., si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi Collegio Sindacale, per l'attività di revisione legale dei conti da esso svolta, ammontano a € 7.130.

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 2010 non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali ed immateriali;
- che nel corso dell'esercizio 2010 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. Raimondo Micheli