Registro Imprese di Ancona 01141940427
Rea di Ancona 111380

SO.GE.NU.S. S.P.A.

Sede in VIA CORNACCHIA, 12 - FRAZIONE MOIE - 60030 MAIOLATI SPONTINI (AN) Capitale sociale Euro 1.100.000,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012

Premessa

La presente Nota Integrativa al Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 (unitamente alla relazione sulla gestione) contiene tutte le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2428 c.c., in riferimento alle voci che trovano riscontro nella rappresentazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al 31.12.2011 e 2012, redatti conformemente agli articoli del Codice Civile.
Il Bilancio è stato redatto con l'ottica di fornire una rappresentazione corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.
Le valutazioni delle singole voci di bilancio sono state fatte in base al principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.
Le rilevazioni contabili sono state fatte nel rispetto della loro competenza temporale, i valori sono imputati al conto economico sulla base della loro competenza economica. Gli utili vengono contabilizzati solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre sono stati recepiti i rischi e le perdite di competenza, anche se conosciuti successivamente alla data di chiusura dell'esercizio.
I principi contabili utilizzati sono in linea con quelli codificati da: Consiglio Nazionale dei Ragionieri e Dottori Commercialisti.

I criteri di valutazione non hanno subito modifiche rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.
Il bilancio di esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2012 è stato predisposto nel rispetto degli articoli del vigente codice civile, ivi inclusi i criteri di valutazione contenuti nell’articolo 2426.
Per i criteri di valutazione non richiamati dall’articolo 2426 e per assolvere all’obbligo di integrare l’informativa prevista dal terzo comma dell’articolo 2423, si è fatto riferimento ai principi contabili statuiti dallo IASC (International Accounting Standards Committee).

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.
Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto e “arrotondamenti da Euro” alla voce “proventi ed oneri straordinari” di Conto Economico.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012, non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, tranne che per la variazione apportata nella sottoclassificazione delle disponibilità liquide, che è stata meglio dettagliata per una maggiore comprensibilità.
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

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. Gli ammortamenti tengono conto dell'utilità futura del cespite e sono determinati come segue : - I costi di impianto e di ampliamento, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di DUE esercizi. - I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. *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 e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene: - fabbricati: 3 % - costruzioni leggere: 10 %

- impianti e macchinari: 10 %
- attrezzature: 15 %
- mezzi trasporto e macchine operatrici: 20 %
- autovetture: 25 %
- mobili ufficio: 12 %
- macchine elettroniche ufficio: 20%

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 nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

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 e anche il rischio paese.
I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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.

Rimanenze di magazzino

I prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato alla chiusura dell'esercizio.

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. Il fondo non ricomprende le indennità maturate e destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. N. 252 del 5 dicembre 2005.
Imposte sul reddito	Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti, in base ad una stima prudenziale del carico fiscale di competenza dell'esercizio. Le imposte anticipate e differite sono stanziate sulle differenze attive e passive di natura temporanea, tra il reddito imponibile e quello di bilancio, qualora ricorrano i presupposti per l'iscrizione stessa.
Riconoscimento ricavi	I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti 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 tiene conto dei rischi di natura remota.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)
L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le variazioni come da seguente prospetto.

Organico	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	9	9	
Operai	29	29	
Totale	**39**	**39**	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria – Imprese Nettezza Urbana (Pubbliche - Federambiente).

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
88.924	135.585	(46.661)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Impianto e ampliamento	69.242		1	34.621	34.620
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali	7.912	1.080	(1)	4.120	4.873
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	58.431	4.339		13.339	49.431
Arrotondamento					
Totale	**135.585**	**5.419**		**52.080**	**88.924**

L'incremento relativo ai Diritti brevetti industriali per l'importo di € 1.080, si riferisce all'acquisizione di un nuovo software gestionale, mentre l'incremento relativo alla voce Altre, si riferisce al sostenimento di spese su beni di terzi per € 4.339.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	206.288	137.046			69.242
Ricerca, sviluppo e pubblicità	7.453	7.453			
Diritti brevetti industriali	67.882	59.970			7.912
Avviamento	12.292	12.292			
Altre	89.839	31.408			58.431
Arrotondamento					
Totale	**383.754**	**248.169**			**135.585**

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 e dell'articolo 11 della legge 342/2000, si fa presente che sulle immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2012 non sono state fatte rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica ai sensi dell'ex articolo 2425 comma 3 del Codice civile.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.338.907	1.497.454	(158.547)

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	1.187.102	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(499.319)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2011	**687.783**	di cui terreni 78.083
Acquisizione dell'esercizio		
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(36.231)	
Saldo al 31/12/2012	**651.552**	di cui terreni 78.083

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	958.169
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(763.557)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	**194.612**
Acquisizione dell'esercizio	21.952
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(58.194)
Saldo al 31/12/2012	**158.370**

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.056.866
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(741.314)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	**315.552**
Acquisizione dell'esercizio	17.145
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(28.012)
Giroconti positivi (riclassificazione)	16.122
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(62.355)
Saldo al 31/12/2012	**258.452**

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	717.897
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(569.801)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	**148.096**
Acquisizione dell'esercizio	49.512
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(10.300)
Giroconti positivi (riclassificazione)	7.228
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(51.479)
Saldo al 31/12/2012	**143.057**

Beni in concessione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	637.773
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(486.362)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	**151.411**
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(23.934)
Saldo al 31/12/2012	**127.477**

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie.
Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti sopra esposti iscritti all'attivo.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al	31/12/2012	Saldo al	31/12/2011	Variazioni
	33.102		33.165	(63)

Crediti

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	33.165		63	33.102
Arrotondamento				
Totale	**33.165**		**63**	**33.102**

Nella voce crediti verso Altri sono stati iscritti, per un importo pari a € 3.102 i depositi cauzionali relativi a: Telecom ed Enel, che nell'esercizio hanno subito un decremento pari ad € 63 e per un importo pari ad € 30.000 una polizza assicurativa.

Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al *fair value*

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 2, C.c.)
Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.040	55.115	(54.075)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
5.890.667	6.146.814	(256.147)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	4.282.227			4.282.227
Verso imprese controllate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	1.389.316	31.252		1.420.568
Per imposte anticipate		184.751		184.751
Verso altri	2.743	378		3.121
Arrotondamento				
Totale	**5.674.286**	**216.381**		**5.890.667**

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 ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2011	250.000
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	
Saldo al 31/12/2012	**250.000**

Il Fondo Svalutazione crediti ex Art. 106 D.P.R. 917/1986, risulta di pari importo.

La voce **"Crediti tributari"** accoglie le attività per:

- I.V.A. pari ad **€ 490.366=** a credito alla chiusura dell'esercizio;
- Ritenute da scomputare (IRES) per un importo pari ad **€ 150.281=,** ritenute subite e calcolate a titolo di acconto sugli interessi attivi dei depositi bancari e postali;
- Crediti IRES ed IRAP per **€ 748.669=;**
- Rimborso IRES per mancata deduzione dell'IRAP (art. 2, comma 1-quarer, D.L. n. 201/2011) per **€ 31.252=.**

La composizione della voce **"Verso Altri"** è così dettagliata:

Descrizione	Importo
DEPOSITO PER P.T.	302
FORNITORI VARI A CREDITO	2.441
CREDITI DIVERSI	378
Totale	**3.121**

IV. Disponibilità liquide

Saldo al	31/12/2012	Saldo al	31/12/2011	Variazioni
	16.329.751		16.715.724	(385.973)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	2.641.945	3.900.911
Depositi bancari e postali vincolati	13.681.408	12.811.475
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	6.398	3.338
Arrotondamento		
Totale	**16.329.751**	**16.715.724**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.
Si fa presente che in data 28 settembre 2009 la società ha provveduto, a norma dei D.Lgs. n. 36/2003 – n. 59/2005 e del D.G.P. n. 459/2008 modificato con il n. 266 del 19 maggio 2009, a trasmettere i libretti postali **con vincolo a favore della Provincia di Ancona** per gli importi degli oneri da sostenere post chiusura per la discarica "La Cornacchia", gli stessi sono stati presentati quale garanzia finanziaria di cui alla normativa sopradetta.
Le somme accantonate su detti libretti, nel corso dell'anno 2012 sono state trasferite su conti correnti vincolati aperti presso Banca Marche Spa, a seguito dei maggiori proventi finanziari ottenuti dall'istituto su detti depositi e vengono adeguate annualmente in base agli importi desunti dalle perizie redatte dai tecnici incaricati per la valutazione degli oneri per le opere di sistemazione finale e di post chiusura relativi all'ampliamento IV° Stralcio e I° - II° - III° Stralcio della discarica "La Cornacchia".
Al **31 dicembre 2012** risultano accumulate complessivamente somme per € **13.681.408,08**= compresi interessi maturati al 31 dicembre 2012.

D) Ratei e risconti

Saldo al	31/12/2012	Saldo al	31/12/2011	Variazioni
	556.042		136.012	420.030

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce **"Ratei e Risconti Attivi"** è così dettagliata.

Descrizione	Importo
ASSICURAZIONI INDUSTRIALI E COMMERCIALI	50.568
CANONI, ASSICURAZIONI E SPESE LEASING	25.612
SPESE BANCA DATI C.D. - RIVISTE	1.273
SPESE TELEFONICHE	1.313
INTERESSI ATTIVI	472.615
ONERI BANCARI	
PUBBLICITA'	749
BOLLI TT.CC.GG.	1.353
VARIE	2.559
Totale	**556.042**

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
4.942.972	6.140.335	(1.197.363)

Descrizione	31/12/2011	Destinazione del risultato d'esercizio	Altri movimenti	Risultato d'esercizio	31/12/2012
Capitale	**1.100.000**				**1.100.000**
Riserva legale	**220.000**				**220.000**
Riserve per azioni proprie in portafoglio					
Riserva straordinaria o facoltativa	**1.012.463**	**336.452**			**1.348.915**
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro					
Varie altre riserve	**875.420**				**875.420**
Riserva di Utili (Tassata x affrancamento)	438.963				438.963
Riserva di Utili (Tassata)	436.457				436.457
Arrotondamento					
Utile (perdita) dell'esercizio	**2.932.452**	**(2.932.452)**		1.398.637	**1.398.637**
Totale	**6.140.335**	**(2.596.000)**		**1.398.637**	**4.942.972**

L'importo iscritto nella colonna "**Destinazione del risultato d'esercizio"** pari ad **€ 2.596.000=**, si riferisce ai dividendi erogati nel corso del 2012.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Ordinarie	1.100.000	1
Totale	**1.100.000**	

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 ragioni
Capitale	1.100.000	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	220.000	B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	2.224.335	A, B, C	2.224.335		
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C			
Totale			**2.224.335**		
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile			**2.224.335**		

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

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
15.009.471	14.070.039	939.432

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Fondo risanamento discarica	**13.105.171**	1.406.967	(467.535)	**14.044.603**
Fondo risanamento discarica Tassato	**320.251**			**320.251**
Accantonamento Ammortamento Finanziario	**644.617**			**644.617**
Totale	**14.070.039**	**1.406.967**	**(467.535)**	**15.009.471**

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce **"Altri fondi",** al 31/12/2012, pari ad **€ 15.009.471=** risulta così composta:

FONDO RISANAMENTO DISCARICA - per l'importo di **€ 14.044.603=**. Il Fondo rappresenta l'accantonamento deducibile a fronte degli oneri stimati al 31/12/2012 e destinati a coprire costi di natura determinata, di esistenza certa, dei quali alla chiusura dell'esercizio è indeterminata la data di sostenimento; costi ed oneri dell'esercizio da sostenere per il risanamento ambientale a norma:

■ Autorizzazione del Responsabile dell'area Tutela dell'ambiente della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 05/2005 del 24.01.2005, modificata dalle Autorizzazioni n. 54/2005 del 28.09.2005 e n. 83/2005 del 29.12.2005;

■ Autorizzazione del Responsabile dell'area Ecologia della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 94/2003 del 10 dicembre 2003;

■ Autorizzazione del Responsabile dell'area Ecologia della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 46/2002 del 26 novembre 2002, relativa al comparto ex 2^ categoria tipo B per Rifiuti Speciali;

■ Autorizzazioni del Responsabile dell'area Ecologia della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 86/2006 del 11 settembre 2006 e n. 102/2006 del 31 ottobre 2006 relative all'esercizio del 1° Lotto del 4° Stralcio della discarica "La Cornacchia";

■ Autorizzazioni del Responsabile dell'area Ecologia della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 78/2007 del 20 luglio 2007 relativa all'esercizio del 2° Lotto (RSU) del 4° Stralcio della discarica "La Cornacchia";

■ Autorizzazioni del Responsabile dell'area Ecologia della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 79/2007 del1° agosto 2007 relativa all'esercizio del 3° Lotto (ex Cat. 2/B) del 4° Stralcio della discarica "La Cornacchia";

■ Del Decreto Legislativo n. 36 del 13 gennaio 2003 entrato in vigore il 27 marzo 2003, pubblicato sul S.O. n. 40 alla Gazzetta Ufficiale del 12 marzo 2003, con il quale l'Italia ha adeguato la propria legislazione alle normative comunitarie, in materia di discariche di rifiuti, recependo la direttiva 1999/31/CE.

Il fondo si riferisce a lavori ed oneri individuati e quantificati nella relazione tecnica redatta ed asseverata dai tecnici incaricati, e nell'esercizio si è incrementato per **€ 1.181.288=,** per accantonamento dell'esercizio e decrementato per **€ 231.856=** per utilizzo a seguito smaltimento del percolato prodotto nella parte di discarica chiusa.

FONDO RISANAMENTO DISCARICA TASSATO – per l'importo di **€ 320.251=**, rappresenta l'accantonamento "Tassato" degli oneri di risanamento, di cui al punto precedente. Lavori ed oneri individuati e quantificati nella relazione tecnica redatta ed asseverata dai tecnici incaricati, nell'esercizio non ha subito alcuna variazione.

FONDO ACCANTONAMENTO AMMORTAMENTO FINANZIARIO - per l'importo di **€ 644.617=. N**ell'esercizio non sono stati effettuati accantonamenti. Si riferisce ai Beni gratuitamente devolvibili *(Beni della cosiddetta proprietà di concessione)* in possesso alla data di chiusura dell'esercizio stesso, il cui costo storico rappresenta una posta tesa a ripartire sugli esercizi di durata della concessione, la perdita, teoricamente certa, determinata dalla devoluzione gratuita dei beni stessi allo scadere della concessione, al concedente Comune di Maiolati Spontini, a norma delle convenzioni stipulate in data 22 aprile 2008 rep 2.302 – 30 dicembre 2008 prot. 14.090 Comune Maiolati Spontini -7 gennaio 2009 rep. 2.329 – 29 gennaio 2011 rep. 2.364 – 3 novembre 2011 rep. 2.384 .

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
585.289	518.469	66.820

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo	518.469	109.335	42.515	585.289

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, copre integralmente le indennità di fine rapporto che il personale dipendente ha maturato alla data di chiusura dell'esercizio sociale, sulla base delle disposizioni di legge vigenti, del C.C.N.L. applicato e degli accordi integrativi aziendali.
Il fondo non comprende le indennità maturate a partire dal 01/01/2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.685.992	3.987.856	(301.864)

I debiti 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	Oltre 5 anni	Totale
Acconti		791		791
Debiti verso fornitori	2.400.083			2.400.083
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	467.638			467.638
Debiti verso istituti di previdenza	133.784			133.784
Altri debiti	683.696			683.696
Arrotondamento				
TOTALE	**3.685.201**	**791**		**3.685.992**

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

La voce **"Debiti tributari"** accoglie le passività per:

- ritenute d'acconto sui compensi erogati ai dipendenti ed ai lavoratori autonomi per **€ 116.703=;**
- la tassa sullo smaltimento dei rifiuti Legge 549/95 per un importo pari ad **€ 344.856=;**
- Eco indennizzo **€ 6.079=.**

La voce "**Altri Debiti**" accoglie gli importi relativi:

- agli stipendi-salari dei dipendenti ed ai compensi degli amministratori relativi al mese di dicembre 2012, liquidati entro il 12 gennaio 2013;
- i ratei relativi alle ferie ed alla quattordicesima dei dipendenti;
- i compensi del C.d.A. non ancora liquidati alla chiusura dell'esercizio,

per un totale complessivo pari ad **€ 256.608,78;**

- i debiti verso clienti, per un importo pari ad **€ 23.831,75;**

- alle trattenute sindacali ed alle trattenute per pensioni integrative, per un totale complessivo pari ad **€ 3.255,38;**

- al debito di **€ 400.000,00** verso fornitori terzi individuati dal Provveditorato alle OO. PP per le Regioni Emilia Romagna e Marche, su incarico del Comune di Maiolati Spontini**,** per lavori di rifacimento del manto stradale di Via Cornacchia.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
14.709	3.170	11.539

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	546
INTERESSI PASSIVI	9.973
ONERI BANCARI	1.811
SPESE POSTALI	326
RIMBORSO SPESE AMMINISTRATORI	792
Varie	1.261
Totale	**14.709**

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa			
Canoni di leasing a scadere	290.873	472.867	(181.994)
Altri conti d'ordine	5.083.269	5.176.937	(93.668)

Totale	**5.374.142**	**5.649.804**	**(275.662)**

1. Canoni di leasing a scadere, rappresenta il valore attualizzato dei canoni di locazione finanziaria relativi ai beni in leasing, oltre il prezzo di riscatto, che dovranno essere pagati negli esercizi successivi;
2. Altri conti d'ordine, rappresenta le garanzie fidejussorie che la società ha prestato direttamente o indirettamente e, le garanzie fidejussorie che la società ha ricevuto direttamente o indirettamente dai propri clienti (come dettagliato di seguito).

Riepilogo fideiussioni esistenti al 31.12.2012, prestate dai fornitori

NR.	*DESCRIZIONE POLIZZE E PRESTATORE*	*IMPORTO*	*NOTE*
1	**Adriatica Oli s.r.l. (cod. for. 3.367)** Contrada Cavallino Montecosaro, 62010 Montecosaro (Mc); polizza nr. 6133786/00 rilasciata il 01/08/11 da Italiana Assicurazioni s.p.a. a garanzia dell'espletamento del servizio di raccolta pile esauste e farmaci scaduti.	€ 2.187,74	scade il 01/08/12
2	**Santarelli scavi di Santarelli Pietro e Mario (cod. for. 3.268)** Contrada Pantiere 53, 60030 Castelbellino (An); garanzia B.D.M.; prestata per il nolo a caldo di autocarri, mezzi d'opera.	€ 2.564,20	scade il 30/06/12
3	**Andolfi Ciro (cod. for. 3.377)** Via Adige 4, 47042 Cesenatico (FC); polizza fideiussoria nr. 070592827 rilasciata il 06/10/11 da Allianz Assicurazioni S.p.A. a garanzia del servizio per la raccolta differenziata del vetro.	€ 8.013,00	scade il 31/08/12
4	**Cava Mancini di Socci R. e C. sas (cod.for.276)** polizza fideiussoria nr.1972727 rilasciata il 28/05/2012 da coface Assicurazioni Spa a garanzia dell'aggiudicazione di forniture di materiali inerti provenienti da cave di prestito	€ 19.559,57	scade il 31/12/13
5	**MOVITER snc di Baioni N. & C. (cod.for.1137)** polizza fideiussoria nr.2012/50/2218077 rilasciata il 29/05/2012 da Società Reale Mutua Assicurazioni a garanzia del espletamento di esecuzione lavori, forniture e servizi finalizzati alla manutenzione ordinaria e straordinaria dell'impianto di discarica	€ 90.432,00	scade il 30/05/13
6	**Cavallari Trasporti Srl (cod.for.3257)** polizza fidejussoria nr.1988400 rilasciata il 12/10/2012 da coface Assicurazioni Spa a garanzia dell'affidamento in sub-appalto del servizio di raccolta differenziata del vetro per i 12 comuni soci	€ 1.913,60	scade il 12/10/13
7	**LA VEDETTA srl (cod.for.924) polizza** fidejussoria n. 00a0103405 rilasciata il 12/11/2012 da Alleanza Toro S.p.A. per affidamento del servizio di Vigilanza mediante pattugliamenti e video sorveglianza di uffici, spogliatoi, capannoni, rimesse e depositi su aree di discarica via Cornacchia e Uff.Amm.vi.	€ 3.705,50	scade il 12/11/15

8	**Santarelli scavi snc di Santarelli Pietro e Mario (Cod.for.32687)** polizza fidejussoria n.3544500588900 rilasciata il 22/11/2012 da Milano Assicurazioni a garanzia dell' espletamento del servizio di fornitura di noli e mezzi e relativa manodopera finalizzati alla prestazione di servizi per gestione impianto di discarica	€ 109.520,00	scade il 01/10/13

9	**CGT Compagnia generali trattori (cod.for.481)** fidejussione bancaria nr.8392/8200/00555773 rilasciata il 21/11/2012 da Intesa San Paolo S.p.A. per espletamento del servizio di nolo FULL SERVICE di un trituratore per la riduzione volumetrica dei r.s.u.	€ 1.980,00	scade il 21/05/13

10	**CESARO MAC IMPORT SRL (cod.for.1097)** polizza fidejussoria n.078 00327056 rilasciata il 26/11/2012 da INA ASSITALIA per espletamento del servizio di nolo FULL SERVICE di un trituratore per la riduzione volumetrica dei r.s.u.	€ 3.960,00	scade il 26/05/13

11	**PAVONI ROSSANO SRL E ORTOLANI MARIO (cod.for.1097/534)** polizza fidejussoria n.320856562 rilasciata il 22/11/2012 da ASSICURAZIONI GENERALI SPA per aggiudicazione di fornitura in sub-appalto mediante nolo di n.2 autocarri per servizio di raccolta differenziata: ingombranti e deriv. da potature e sfalci.	€ 3.931,20	scade il 26/05/13

12	**ADRIATICA OLI (cod.for.3417)** polizza fidejussoria n.800949687 rilasciata il 31/12/2012 da CARIGE ASSICURAZIONI per aggiudicazione del servizio in sub-appalto del servizio di raccolta e smaltimento delle pile e dei farmaci scaduti	€ 1.373,00	scade il 31/12/13
13	**CAVALLARI TRASPORTI SRLU (cod.for.3257)** polizza fidejussoria n.1994848 rilasciata il 10/12/2012 da COFACE S.A. per aggiudicazione del servizio in sub-appalto del servizio di raccolta differenziata del vetro nei 12 comuni soci CIG N.4591558187	€ 4.899,66	scade il 10/12/13
14	**PAVONI ROSSANO SRL E ORTOLANI MARIO (cod.for.1097/534)** polizza fidejussoria n.320856660 rilasciata il 27/12/2012 da ASSICURAZIONI GENERALI SPA per aggiudicazione di fornitura in sub-appalto mediante nolo di n.2 autocarri per servizio di raccolta differenziata: ingombranti e deriv.da potature e sfalci.	€ 345,50	scade il 31/12/13
	Totale da riportare	**€ 254.384,97**	

Riepilogo fideiussioni esistenti al 31.12.2012, prestate dai clienti

NR.	*DESCRIZIONE POLIZZE E BENEFICIARIO*	*IMPORTO*	*NOTE*
1	La **Pla.Fer.Cart. S.r.l. (cod. cli. 2327)** Via Volterra, 31-63039 San Benedetto del Tronto (Ap); atto fidessorio prestato il 20/05/09 dal **M**onte dei **P**aschi di **S**iena	€ 50.000,00	
2	**Marcopolo Engineering S.p.A. (cod. cli. 3024)** Via XX Settembre 37 - Borgo S. Dalmazzo (Cn); polizza fideiussoria nr. 45480 rilasciata il 30/04/2009 da Reale Mutua Assic. S.p.A..	€ 54.000,00	
3	**Tecno Demolizioni S.r.l. (cod. cli. 1218)** Via E. Fermi 10 - 60020 Camerano (An); garanzia fideiussoria nr. 27/2010 rilasciata il 19/04/2010 da Cassa Rurale ed Artigiana S. Giuseppe di Camerano.	€ 5.000,00	
4	**Futura Soc. Coop (cod cli. 309)** Via Luconi 5 - 60035 Jesi (An); garanzia fideiussoria nr. 32523 rilasciata il 01/04/2010 dalla Banca delle Marche S.p.A.	€ 4.500,00	
	Totale da riportare	**€ 113.500,00**	

Prospetto riepilogativo garanzie fideiussorie prestate esistenti al 31-12-12

NR.	*DESCRIZIONE POLIZZE E BENEFICIARIO*	*IMPORTO*	*NOTE*
1	**Comune** di **Maiolati Spontini;** garanzia prevista dall'articolo 8 della **convenzione per gestione discarica,** stipulata in data 5 aprile 2000 (UNIPOL n. **96/20666092**).	€ 258.228,45	scad. 31/12/12
2	**Comune** di **Maiolati Spontin**i; lavori di ampliamento della discarica -4° stralcio - 2° lotto - comparto R.S.U. (Unipol **n. 96/45751897**).	€ 29.112,50	scad. 17.10.12
3	**Comune** di **Maiolati Spontini**; lavori di ampliamento della discarica -**4**° stralcio - **3**° lotto - settore **A** - comparto ex 2B - (Unipol **n. 96/45751634**).	€ 60.655,14	scad. 29/06/12
4	**Comune** di **Maiolati Spontini;** lavori di ampliamento della discarica -**4°** stralcio - **3°** lotto - settore **B** - comparto **ex 2B** - (Unipol n. **96/45751704**).	€ 61.727,40	scad. 01/08/12
5	**Comune** di **Maiolati Spontini;** lavori di completamento dell'impianto di smaltimento della Cornacchia, comparto **R.S.U.** - **4°** Stralcio - 4^ lotto. (Unipol n. **96/53134350**).	€ 114.711,15	scad. 11.05.19

6	**C.I.S. - Consorzio Intercomunale dei Servizi**; come previsto dall'articolo 9 punto 3 della scrittura privata per l'**affidamento servizio di raccolta, trasporto e smaltimento R.S.U. e R.S.A.U.**, stipulata il 2 maggio 2000 (Unipol n. **96/29419698**):	€ 95.757,35	scad. 01.09.12
7	**Provincia di Ancona**; autorizzazione nr. **79/2007** e previgenti per l'esercizio dell'**attività di discarica (D1) per rifiuti non pericolosi (ex categoria 2b)**, (Unipol n. **96/49576121**).	€ 1.852.998,50	scad. 01.10.14
8	**Provincia di Ancona**; autorizzazione nr. **78/2007** e previgenti per l'esercizio dell'**attività di discarica (D1) per rifiuti non pericolosi (ex 1^ categoria)**, (Unipol n. **96/49576015**).	€ 1.198.068,50	scad. 02.02.20
9	**Provincia di Ancona**; autorizzazione nr. **24/2007** per l'esercizio dell'**attività di compostaggio - messa in riserva (R13) e recupero (R3) di sostanze organiche**, (Unipol n. **96/49575511**).	€ 246.400,00	scad. 11.03.19
10	**Provincia di Ancona**; autorizzazione nr. **25/2007** per l'esercizio dell'**attività di "Deposito preliminare" (D15) di rifiuti pericolosi e non pericolosi da avviare a trattamento di inertizzazione**, (Unipol n. **96/49575512**).	€ 168.000,00	scad. 11.04.19
11	**Provincia di Ancona**; autorizzazione nr. **83/2006** per l'esercizio dell'**attività di recupero (R13-R3) di rifiuti non pericolosi costituiti da pneumatici fuori uso**, (Unipol n. **96/46042474**).	€ 62.000,00	scad. 06.09.18
12	**Ministero dell'Ambiente - Roma**; provvedimento di iscrizione / rinnovo nr. AN/15/O/S rilasciato in data 03.01.07 dall'**Albo Naz.le Gestori dei Rifiuti** - Sez. Regionale delle Marche per il trasporto di rifiuti per la **categoria 5 classe E** (Unipol n. 96/46323232)	€ 51.650,00	scad. 12.12.13
13	**Ministero dell'Ambiente - Roma;** provvedimento di iscrizione / rinnovo nr. AN/15/O/S rilasciato in data 10.01.05 dall'**Albo Naz.le Gestori dei Rifiuti** - Sez. Regionale delle Marche per il trasporto di rifiuti per la **categoria 1 classe D** (Unipol n. **96/42068629**)	€ 154.937,07	scad. 10.01.12
14	**Ministero dell'Ambiente - Roma;** provvedimento di iscrizione / rinnovo nr. AN/15/O/S rilasciato in data 10.12.09 dall'**Albo Naz.le Gestori dei Rifiuti** - Sez. Regionale delle Marche per il trasporto di rifiuti per la **categoria 1 classe D** (Unipol n. **96/54940773**)	€ 77.468,54	scad. 10.12.16

15	**Ministero dell'Ambiente - Roma;** provvedimento di iscrizione / rinnovo nr. AN/15/O/S rilasciato in data 10.12.09 dall'**Albo Naz.le Gestori dei Rifiuti** - Sez. Regionale delle Marche per il trasporto di rifiuti per la **categoria 4 classe D** (Unipol n. **96/54940774**)	€ 116.202,31	scad. 10.12.16
16	Società Eco Elpidiense; garanzia prevista al punto 9 della convenzione stipulata in data 21/02/98, (BDM n. 10339).	€ 5.164,00	scad. 01/09/11
17	**Comune** di **Maiolati Spontini;** lavori di ampliamento della discarica -**4°** stralcio - **5°** lotto - comparto **R.S.U.** - (Unipol n. **96/58687218**).	€ 84.834,75	scad 07.02.15
18	**Ministero dell'Ambiente - Roma**; provvedimento di iscrizione / rinnovo nr. AN/15/O/S rilasciato in data 03.01.07 dall'**Albo Naz.le Gestori dei Rifiuti** - Sez. Regionale delle Marche per il trasporto di rifiuti per la **categoria 8 classe f** (Coface n. 1927023)	€ 25.822,85	scad. 10.06.18
19	**Ministero dell'Ambiente - Roma**; provvedimento di iscrizione / rinnovo nr. AN/15/O/S rilasciato in data 03.01.07 dall'**Albo Naz.le Gestori dei Rifiuti** - Sez. Regionale delle Marche per il trasporto di rifiuti per la **categoria 5 classe E** (Coface n. 1949430)	€ 51.645,69	scad. 30.11.18
	Riepilogo	**€ 4.715.384,20**	

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
15.102.748	19.797.583	(4.694.835)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	14.166.555	18.149.671	(3.983.116)
Variazioni rimanenze prodotti	(4.960)	4.200	(9.160)
Altri ricavi e proventi	941.153	1.643.712	(702.559)
Totale	**15.102.748**	**19.797.583**	**(4.694.835)**

Ricavi per tipologia di rifiuto smaltito

Descrizione - Anno	*31/12/2012*	*31/12/2011*	*Variazioni*	*%+/- 2012/2011*
Ricavi R.S.U. - R.S.A.U.	€ 4.516.505	€ 6.600.777	€ (2.084.272)	-31,58%
Ricavi 2/B	€ 7.091.852	€ 8.662.088	€ (1.570.236)	-18,13%
Residui per COMPOST	€ 244.921	€ 557.081	€ (312.160)	-56,03%
BIOGAS	€ 238.158	€ 321.595	€ (83.437)	-25,94%
Appalto raccolta R.S.U.	€ 2.296.440	€ 2.214.734	€ 81.706	3,69%
Appalto Gestione Discarica CORINALDO	€ -	€ -	€ -	0,00%
Stoccaggio rifiuti da inertizzare	€ -	€ -	€ -	0,00%
Oneri accessori su Ricavi	€ -	€ -	€ -	0,00%
Proventi vari	€ 14.834	€ 4.288	€ 10.546	245,96%
Contributo c/Esercizio	€ -	€ -	€ -	0,00%
Altri ricavi – Plusvalenze	€ 704.999	€ 1.432.821	€ (727.823)	-50,80%
Rimanenze	€ (4.960)	€ 4.200	€ (9.160)	-218,10%
Totale	**€ 15.102.748**	**€ 19.797.583**	**€ (4.694.835)**	-23,71%

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
13.660.280	15.654.826	(1.994.546)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	567.099	674.451	(107.352)
Servizi	4.305.654	4.979.526	(673.872)
Godimento di beni di terzi	5.062.399	6.333.156	(1.270.757)
Salari e stipendi	1.511.023	1.417.661	93.362
Oneri sociali	477.191	458.556	18.635
Trattamento di fine rapporto	109.335	104.751	4.584
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	6.194	6.645	(451)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	52.080	52.244	(164)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	232.194	245.843	(13.649)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.049		3.049
Svalutazioni crediti attivo circolante		144.548	(144.548)
Variazione rimanenze materie prime	49.115	(47.542)	96.657
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	1.171.288	1.168.291	2.997
Oneri diversi di gestione	113.660	116.696	(3.036)
Totale	**13.660.281**	**15.654.826**	**(1.994.545)**

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.
Non è stato imputato a conto economico il costo futuro per percolato da smaltire, in considerazione del fatto che durante tutti gli esercizi, lo stesso viene smaltito per la quantità prodotta, lasciando il livello nelle vasche di produzione sempre a norma di legge.
La variazione rispetto all'esercizio 2011 è dovuta principalmente alla diminuzione dei costi relativi alle spese di gestione della discarica, allo smaltimento-trasporto percolato, alla manutenzione/riparazione macchine operatrici, alle spese relative alla raccolta differenziata, alle analisi chimiche, ai S.A.L. discarica.

Costi per Godimento beni di terzi

L'incremento relativo alla voce in esame, avvenuto nell'esercizio è dato principalmente:

- Dalla diminuzione del Canone dovuto al Comune di Maiolati Spontini quale proprietario dell'impianto, che nell'esercizio ha subito un decremento pari ad **€ 1.205.857=** a seguito della riduzione degli smaltimenti**;**
- Dal decremento dei canoni di leasing, che nell'esercizio hanno subito una diminuzione pari ad **€ 54.488=;**
- Dal decremento delle spese di manutenzione relative ai beni utilizzati in locazione finanziaria, che nell'esercizio hanno subito una diminuzione pari ad **€ 9.064=.**

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle

ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi; nel corso del 2012 ha subito un incremento rispetto all'esercizio 2011 a seguito:

- Degli oneri relativi al rinnovo contrattuale sottoscritto in data 17/06/2011;
- Dell'utilizzo di personale interinale sia operaio che amministrativo .

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.
I coefficienti di ammortamento, applicati ai valori dei beni non completamente ammortizzati esistenti al 31/12/2012, per determinare la quota di esercizio, derivano da una valutazione ritenuta adeguata rispetto a quanto previsto dall'art. 2426 p.2 del codice civile.
Per gli incrementi dell'esercizio le aliquote di ammortamento sono applicate al 50%, per un minor utilizzo nell'esercizio di entrata in funzione.

Altri accantonamenti

L'accantonamento al **FONDO RISANAMENTO DISCARICA** è stato determinato sulla base degli oneri previsti dal progetto esecutivo IV° Stralcio della discarica, elaborato a norma del Decreto Legislativo n. 36 del 13 gennaio 2003 e secondo le prescrizioni tutte della Provincia di Ancona, citato nella relazione sulla gestione; inoltre, si è provveduto all'adeguamento del fondo sopracitato relativo alla parte di discarica chiusa, sulla scorta di apposite perizie redatte e asseverate dai tecnici esterni incaricati.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
741.732	430.433	311.299

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	751.705	430.484	321.221
(Interessi e altri oneri finanziari)	(9.973)	(51)	(9.922)
Totale	**741.732**	**430.433**	**311.299**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	749.305	749.305
Altri proventi	2.400	2.400
Arrotondamento		
Totale	**751.705**	**751.705**

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	9.973	9.973
Totale	**9.973**	**9.973**

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
32.325	20.259	12.066

Descrizione	31/12/2012	Anno precedente	31/12/2011
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Sopravvenienze attive	36.470	Sopravvenienze attive	23.130
Varie		Varie	1
Totale proventi	**36.470**	**Totale proventi**	**23.131**
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi precedenti	(4.145)	Imposte esercizi precedenti	(2.872)
Varie		Varie	
Totale oneri	**(4.145)**	**Totale oneri**	**(2.872)**
Totale Proventi e Oneri Straordinari	**32.325**	**Totale Proventi e Oneri Straordinari**	**20.259**

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
817.888	1.660.997	(843.109)

Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	**849.455**	**1.710.281**	**(860.826)**
IRES	628.729	1.360.892	(732.163)
IRAP	220.726	349.389	(128.663)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	**(31.567)**	**(49.284)**	**17.717**
IRES	(31.567)	(49.383)	17.816
IRAP		99	(99)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	**817.888**	**1.660.997**	**(843.109)**

L'onere relativo all'esercizio 2012 pari ad € **849.455=**, riguarda:

- l'IRES pari ad **€ 628.729=** calcolata sul reddito imponibile dell'esercizio;
- l'IRAP pari ad **€ 220.726=** calcolata ai sensi e per gli effetti del Decreto Legislativo 446/1998 e successive modificazioni ed integrazioni.

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano:

Rettifiche di valore operate esclusivamente in applicazione di norme tributarie

Non sono state operate rettifiche di valore alle voci del conto economico, in applicazione di norme tributarie.

Fiscalità differita/latente

La fiscalità differita/latente viene espressa dalla iscrizione delle imposte anticipate nella voce **Altri Crediti dell'Attivo** per l'importo di **€ 184.751=**.
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.
Le attività per 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.
Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427, Codice Civile, si è provveduto alla redazione del seguente prospetto:

Rilevazione delle Imposte Differite e Anticipate ed effetti conseguenti					
Descrizione	Esercizio 2011		Esercizio 2012		
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto Fiscale (Aliquota 32%)	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto Fiscale (Aliquota 32%)	
Imposte Anticipate					
Fondi Rischi ed Oneri	€ 320.500	€ 102.500	€ 320.500	€ 102.500	
Svalutazione partecipazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	
Manutenzioni/Riparazioni eccedenti il 5%	€ 181.511	€ 49.916	€ 332.604	€ 91.466	
Spese rappresentanza	€ 2.401	€ 768	€ 2.401	€ 768	
Totale	€ 504.412	€ 153.184	€ 655.505	€ 194.734	
Imposte differite					
Ammortamenti Anticipati	€ -	€ -	€ -	€ -	
Manutenzioni/Riparazioni eccedenti il 5% - recupero	€ -	€ -	€ 36.302	€ 9.983	
Contributi in c/capitale	€ -	€ -	€ -	€ -	
Totale	€ -	€ -	€ 36.302	€ 9.983	
Imposte Differite (Anticipate) Nette		€ (153.184)		€ (184.751)	
Imposte Anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio		€ -		€ -	
Imposte Anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente		€ -		€ -	
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite: Perdite fiscali riportabili a nuovo	€ -		€ -		
Netto	€ (504.412)		€ (619.203)		

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 19 contratti di locazione finanziaria (di cui n. 5 riscattati nell'esercizio) per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, 1°comma, n. 22 C.c., si forniscono le seguenti informazioni:

	Descrizione	18 - N. 480 CASSONETTI MOD. MAXI LT 2400		20 - N. 80 CASSONETTI MOD. MAXI LT 2400	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno precedente
	Data inizio Leasing	01.09.2000	01.09.2000	02.01.2001	02.01.2001
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	0	0	0	0
2)	Oneri finanziari	0	0	0	0
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	0	0	0	0
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	0	0	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	0	0	0	0
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	-601	-842	-140	-180

	Descrizione	22 - N. 310 CASSONETTI MOD. MAXI LT 2400		35 - TS 50299 FIAT IVECO ML 180 E 28K	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno precedente
	Data inizio Leasing	10.12.2001	10.12.2001	20.07.2009	20.07.2009
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	0	0	32.062	50.430
2)	Oneri finanziari	0	0	11.233	11.202
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	0	0	55.800	55.800
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	0	11.160	11.160
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0	39060	27.900
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	0	0	16.740	27.900
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	-544	-699	0	0

	Descrizione	25 - AUTOCARRO DAF CH 166 ZT		26 - COMPATTATORE TANA MOD. G 450	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
	Data inizio Leasing	11.06.2003	11.06.2003	10.10.2003	10.10.2003
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	0	0	0	0
2)	Oneri finanziari	0	0	0	0
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	0	0	0	0
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	0	0	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	0	0	0	0
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	-92	-275	-382	-1.146

	Descrizione	27 - 6899600 PALA CINGOLATA CATERPILLAR 963 C		28 - TRITURATORE DOPPSTADT	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
	Data inizio Leasing	01.06.2005	01.06.2005	22.07.2005	22.07.2005
	Durata del contratto di Leasing mesi	59	59	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	0	0	0	0
2)	Oneri finanziari	0	0	0	0
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	0	0	0	0
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	0	0	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	0	0	0	0
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	-956	-1.338	-1.325	-1.855

	Descrizione	29 - IVECO AD 260 S34 - CY 925 FE		30 - IVECO AD 260S35 - CY 926 FE	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
	Data inizio Leasing	15.11.2005	15.11.2005	15.11.2005	15.11.2005
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	0	0	0	0
2)	Oneri finanziari	0	0	0	0
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	0	0	0	0
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	0	0	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	0	0	0	0
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	-754	-1.055	-754	-1.055

	Descrizione	31 - IVECO AD 260S35 - CY 924 FE		32 - ELEVATORE TELESCOPICO ARUS 40.17 TURBO	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
	Data inizio Leasing	15.11.2005	15.11.2005	01.01.2006	01.01.2006
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	0	0	0	0
2)	Oneri finanziari	0	0	0	0
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	0	0	0	0
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	0	0	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	0	0	0	0
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	-754	-1.055	-452	-581

	Descrizione	33 - PALA GOMMATA NEW HOLLAND		34 - ESCAVATORE VOLVO EC290BNLC	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
	Data inizio Leasing	01/04/2007	01/04/2007	01/02/2007	01/02/2007
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	0	7.808	0	4.401
2)	Oneri finanziari	0	3.144	320	3.764
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	0	129.000	0	163.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	25.800	0	32.600
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	116.100	0	146.700
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	0	12.900	0	16.300
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	-1.161	0	-1467	0

	Descrizione	36 - TS 50300 IVECO ML 180 E 28K		37 - TS 50301 IVECO ML 180 E 28 K	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
	Data inizio Leasing	20.07.2009	20.07.2009	28.07.2009	28.07.2009
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	32.062	50.430	33.628	51.918
2)	Oneri finanziari	2.072	2.987	2.150	3.061
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	99.800	99.800	99.800	99.800
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	19.960	19.960	19.960	19.960
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	69.860	49.900	69.860	49.900
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	29.940	49.900	29.940	49.900
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	38 - TS 50302 IVECO 150 E 25 K		39 - TS 50303 IVECO 150 E 22 K	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
	Data inizio Leasing	20.07.2009	20.07.2009	20.07.2009	20.07.2009
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	30.263	47.600	30.263	47.600
2)	Oneri finanziari	1.955	2.819	1.955	2.819
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	94.200	94.200	94.200	94.200
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	18.840	18.840	18.840	18.840
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	65.940	47.100	65.940	47.100
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	28.260	47.100	28.260	47.100
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	40 - TS 50306 ISUZU NLR85-L35		41 - TS 50305 ISUZU NQR75-Q75Y07	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
	Data inizio Leasing	28.07.2009	28.07.2009	20.07.2009	20.07.2009
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	10.412	16.075	16.641	26.175
2)	Oneri finanziari	666	948	1.075	1.550
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	30.900	30.900	51.800	51.800
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	6.180	6.180	10.360	10.360
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	21.630	15.450	36.260	25.900
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	9.270	15.450	15.540	25.900
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	42 - TS 50304 ISUZU NLR 85-L35		43 - 06021946 946 CASSONETTI RACCOLTA DIFF.	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
	Data inizio Leasing	20.07.2009	20.07.2009	01.07.2009	01.07.2009
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	14.136	22.234	36.253	58.192
2)	Oneri finanziari	913	1.317	2.186	3.198
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	44.000	44.000	133.905	133.905
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	8.800	8.800	13.391	13.391
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	30.800	22.000	46.867	33.476
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	13.200	22.000	87.038	100.429
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	44 - 06021964 964 CASSONETTI RACCOLTA DIFF.		45 - 06021952 952 CAMPANE PER RACCOLTA DIFF.	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
	Data inizio Leasing	01.07.2009	01.07.2009	01.06.2009	01.06.2009
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	35.290	56.647	20.332	33.358
2)	Oneri finanziari	2.128	3.113	1.242	1.843
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	130.350	130.350	79.195	79.195
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	13.035	13.035	7.920	7.920
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	52.140	39.105	27.718	19.799
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	78.210	91.245	51.477	59.396
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I PRINCIPALI EFFETTI DELLA RIFORMA DEL DIRITTO SOCIETARIO SULLA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Prospetto delle informazioni sulle locazioni finanziarie ai sensi del n. 22 dell'art. 2427, C.C.

ATTIVITÀ	**Contratti in corso**	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi, alla fine dell'esercizio precedente pari a		€ 565.521
		di cui Valore Lordo	€ 1.205.950	
		di cui Fondo Ammortamento	€ 640.429	
		Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio		€ -
		Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		€ 29.200
		Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		€ (148.323)
		Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario		€ -
		Totale Beni in Leasing Finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti		€ 387.998
		di cui Valore Lordo	€ 913.950	
		di cui Fondo Ammortamento	€ 525.952	
	Beni riscattati	**Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio**		€ (9.382)
PASSIVITÀ	**Debiti impliciti**	**Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario, alla fine dell'esercizio precedente**		€ 472.854
		• Scadenti nell'esercizio successivo:	€ 181.519	
		• Scadenti da 1 a 5 anni:	€ 291.335	
		• Scadenti oltre 5 anni:	€ -	
		Debiti impliciti sorti nell'esercizio		€ -
		Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio		€ 181.519
		Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio		€ 290.873
		• Scadenti nell'esercizio successivo:	€ 187.975	
		• Scadenti da 1 a 5 anni:	€ 102.898	
		• Scadenti oltre 5 anni:	€ -	

Effetti nello Stato Patrimoniale	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio - **Maggiore (Minore) Attivo**	**d = (a+b-c)**	€ 87.743
	Effetto fiscale		€ (17.806)
	Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario - Maggiore (Minore) Attivo	**f = (d-e)**	€ 69.937

Effetti sul Conto Economico	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario			€ (222.174)
	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario			€ 18.605
	Quote di ammortamento			€ 148.323
	di cui su contratti in essere		€ 148.323	
	di cui differenziale su beni riscattati		€ -	
	Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario			€ -
	Interessi di competenza su Leasing per calcolo IRAP		€ 18.605	
	Effetti sul risultato prima delle imposte - **Maggiori (Minori) costi**		**n = (g + h + i +/- l)**	€ (55.246)
	Rilevazione dell'effetto fiscale	IRES (Maggiore) Minore Ires	€ (55.246)	€ 15.193
		IRAP (Maggiore) Minore Irap	€ (55.246)	€ 2.613
	Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario - Maggiori (Minori) Costi			€ (37.440)

Altre informazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)
Si precisa che non vi sono, alla data delle presenti note, rapporti con parti correlate per operazioni atipiche e/o inusuali non regolate da normali condizioni di mercato.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)
Si precisa che non vi sono accordi non risultanti dalla Stato Patrimoniale.

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.) e alla Società di revisione (articolo 2427, primo comma, n. 16 bis C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	28.083
Collegio sindacale	45.275
Società di revisione legale	33.810

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
EDDI CECCARELLI