

GAIA SERVIZI SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI BOLLATE Società unipersonale

Sede in PIAZZA ALDO MORO 1 - 20021 BOLLATE (MI) Capitale sociale Euro 3.234.503,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011**Premessa**

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d' esercizio pari a Euro 2.240.

Attività svolte

La società svolge le attività previste dall' art. 4 dello statuto mediante affidamento diretto " in house" ai sensi dell' art.113 comma 5 lett.c del T.U.E.L. D.Lgs. 267/2000, nei confronti del Comune di Bollate che detiene l' intero capitale sociale.

I servizi affidati dalla sua costituzione ad oggi sono i seguenti:

- 1) Contratto per il servizio per l' accertamento e la riscossione dell' imposta comunale sulla pubblicità e del servizio delle pubbliche affissioni per la durata di anni 15 a decorrere dal 01 Gennaio 2009;
- 2) Contratto di servizio per la gestione del piano della sosta per la durata di anni 15 a decorrere dal 01 Gennaio 2009;
- 3) Contratto di servizio per l' illuminazione pubblica con durata di anni 15 a decorrere dal 1 luglio 2008;
- 4) Contratto di servizio per la gestione e manutenzione degli immobili comunali con durata di anni 15 a decorrere dal 1 giugno 2008;
- 5) Contratto di concessione degli immobili comunali con durata di anni 15 a decorrere dal 1 ottobre 2008;
- 6) Contratto di servizio per la manutenzione del verde comunale con durata di anni 15 a decorrere dal 1 gennaio 2009;
- 7) Contratto di concessione degli immobili comunali di edilizia residenziale pubblica con durata di anni 15 a decorrere dal 1 ottobre 2008;
- 8) Contratto di servizio per la gestione globale di raccolta rifiuti ed igiene urbana del Comune di Bollate con durata di anni 15 a decorrere dal 1 gennaio 2009;
- 9) Contratto di servizio per la concessione del servizio pubblico di manutenzione e gestione delle strade comunali e della segnaletica stradale con durata di anni 30 a decorrere dal 1 gennaio 2009;
- 10) Contratto di servizio per la fornitura del combustibile, la gestione e manutenzione impianti di riscaldamento, condizionamento e produzione acqua sanitaria, la riqualificazione tecnologica e il controllo telematico nonché l'installazione degli impianti tecnici per la conversione a metano delle centrali termiche non ancora trasformate a servizio del comune della durata di anni 2 con decorrenza 15 ottobre 2008;

11) Contratto di servizio per la gestione e manutenzione dell'arredo urbano comunale con durata di anni 15 con decorrenza dal 01 Gennaio 2009.

La vostra società è sottoposta alla direzione e coordinamento dal Comune di Bollate ai sensi dell' art. 2497 del codice civile.

Pertanto, si evidenzia di seguito, in apposito prospetto, ai sensi dell'articolo 2497-bis, quarto comma, codice civile i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Comune di Bollate che esercita la direzione e coordinamento:

Riscossioni	€ 25.923.296
Pagamenti	€ 24.463.873
Differenza	€ 1.459.423
Residui attivi	€ 10.612.614
Residui passivi	€ 11.916.144
Differenza	-€ 1.303.530
Avanzo	€ 155.893

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nessun fatto di particolare rilievo si è verificato nel corso dell' esercizio in chiusura.

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.

Ai sensi dell' articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell' elemento dell' attivo o del passivo considerato.

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.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell' elemento dell' attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Nella redazione del bilancio non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell' art. 2423 quarto comma del C.C. salvo quanto riportato di seguito:

- È stato esposto un fondo rischi futuri, relativo ad una causa di lavoro perfezionatasi nei primi mesi del 2012 a sfavore della Società, minore dell' importo integrale. Nel proseguo della nota integrativa verranno spiegate le motivazioni di questa decisione.
- Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisto senza prevedere una svalutazione, per perdite subite dalle controllate. Per le motivazioni vedi sotto nel capitolo delle partecipazioni.

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.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 15 esercizi. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a cinque esercizi deriva dalla circostanza che il contratto di servizio relativo all'Igiene Ambientale, per il quale è stato sostenuto il costo dell'avviamento, è superiore a 5 anni, ovvero è di 15 anni. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

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 33,3%.

E' stata allocata la voce concessione e riguarda il rimborso delle rate di ammortamento dei mutui sul contratto di concessione delle strade previsto dal contratto di servizio stipulato con il comune di Bollate. L' ammortamento è stato calcolato in base alla durata della concessione come previsto dai principi contabili (anni 30).

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata dei contratti di servizio a cui fanno riferimento che vanno da un minimo di 15 anni ad un massimo di 20 anni (concessione strade).

Nell'anno 2010 si è ritenuto opportuno appostare euro 152.531 tra i costi pluriennali per le spese relative alle manutenzioni sulla sede di via Stelvio e ammortizzati con aliquota del 20% .

Materiali

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

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

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

- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 15%
- altri beni: 20%

Si è ritenuto di non proceder con l' ammortamento dei fabbricati civili, destinati alla locazione, poiché la dottrina maggioritaria non riconosce deperimento fisico o tecnico. (vedi anche OIC n. 16).

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.

Rimanenze

Sono state iscritte al costo di acquisto e rappresentano il materiale di consumo presente in azienda al 31 dicembre 2011.

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.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione o al valore di conferimento.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate.

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.

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;

Ricavi e costi

Ricavi e costi sono iscritti in base al principio di competenza, al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

ALTRE INFORMAZIONI

Non sono state effettuate operazioni con obbligo di retrocessione né operazioni in valuta.

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 seguenti variazioni.

Organico	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni	
Dirigenti	1	1		0
Impiegati	10	7		+3
Operai	43	42		+1
Altri				

I contratti nazionali di lavoro applicati sono il Federambiente ed il Federgasacqua (Federutility).

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	0	0

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.248.136	1.539.750	708.386

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Decrementi esercizio	Incrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Impianto e ampliamento	240.661		103.035	92.449	251.247
Ricerca, sviluppo e pubblicità	46.594		40.000	23.531	63.063
Diritti brevetti industriali	24.283		12.000	22.851	13.432
Concessioni, licenze, marchi	657.195		584.000	44.328	1.196.867
Avviamento	9.100			700	8.400
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	561.917		249.879	96.669	715.127
Arrotondamento			(1)	1	
	1.539.750		988.915	280.529	2.248.136

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo, pubblicità iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e ampliamento ammontanti ad Euro 251.247, rappresentano:

- costi notarili e accessori per la costituzione della società e i costi notarili e di consulenze propedeutiche per gli atti di patrimonializzazione e di aumento di capitale sociale in seguito ai conferimenti.
- costi sostenuti durante l'anno 2009 e 2010 per le consulenze, lo studio e le analisi finalizzate all'implementazione e allo start up delle attività aziendali iniziate in parte nell'anno 2009 e in parte nell'anno 2010.
- Costi sostenuti nel 2011 per consulenze relative al futuro sviluppo strategico della società, al suo posizionamento nel settore dei servizi pubblici locali in seguito alle novità normative.

- Costi sostenuti sempre nel 2011 per lo studio dello spazzamento meccanico delle strade.

Tali costi sono stati iscritti tra le immobilizzazioni immateriali in quanto trattasi di costi la cui utilità non si esaurisce in un solo esercizio.

Sono stati ammortizzati per un periodo pari a 5 anni.

Costi di pubblicità

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.

Prevalentemente si tratta di costi sostenuti per le insegne sugli automezzi della Società, di costi per opuscoli informativi per i cittadini e per le affissioni sul territorio comunale descrittivi delle nuove attività svolte dalla società del Comune.

L'investimento di € 40.000 del 2011 in parte è relativo a pubblicità per sensibilizzare la cittadinanza alla raccolta differenziata e in parte alla costruzione del nuovo sito web.

Costi per diritti e brevetti industriali

I costi iscritti rappresentano spese per software per la gestione della contabilità, degli affitti ERP, dell' imposta di pubblicità e affissioni e per i sistemi operativi e la costruzione della pagina WEB e ammontano ad € 13.834.

Concessioni

I costi iscritti rappresentano il costo derivante dal contratto di concessione strade stipulato con il Comune di Bollate e per il quale non è previsto un canone annuale, ma un canone non direttamente proporzionato alla durata della concessione e rappresentato dal rimborso al Comune concedente dei mutui già da quest' ultimo stipulati per il bene oggetto della concessione. Per lo stesso tipo di ragionamento il conto, nel 2011 si è incrementato di € 584.000.

Avviamento

E' stato iscritto l' avviamento acquistato a titolo oneroso per l' acquisto del ramo d' azienda contenente la licenza conto terzi necessaria allo svolgimento dell' attività di Igiene Ambientale. L' atto è avvenuto a rogito del Notaio Giovanni Barbaglio in Crema in data 09 ottobre 2008, registrato presso l' Agenzia delle Entrate di Crema. E' stato ammortizzato per un periodo di 15 anni, scelta effettuata sulla base della durata del contratto di servizio per la gestione dell' Igiene Ambientale.

Altre immobilizzazioni

Rappresentano:

- ✓ le spese che hanno apportato migliorie, modifiche e ristrutturazioni e che si sono concretizzate in un significativo prolungamento della vita utile e che hanno incrementato la sicurezza dei beni di proprietà del Comune gestiti da Gaia Servizi srl; per citarne alcune: le spese effettuate per le scuole, per la piattaforma ecologica, per gli immobili ERP, per le fontane, per le strade.
- ✓ altri oneri pluriennali che rappresentano le spese sostenute per la sede aziendale.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.869.314	2.868.022	1.292

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	2.526.697	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti		
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2010	2.526.697	di cui terreni
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		
Saldo al 31/12/2011	2.526.697	di cui terreni

Come già accennato in premessa si tratta di immobili civili destinati ad abitazione.

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	199.937
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(38.867)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2010	161.070
Acquisizione dell'esercizio	38.994
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	(32.915)
Saldo al 31/12/2011	167.149

Attrezzature industriali e commerciali


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

Descrizione	Importo
Costo storico	52.286
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(10.411)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2010	41.875
Acquisizione dell'esercizio	2.730
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	(8.048)
Saldo al 31/12/2011	36.557

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	166.792
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(28.412)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2010	138.380
Acquisizione dell'esercizio	29.996
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	(29.465)
Saldo al 31/12/2011	138.911

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.885.961	1.885.961	

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2010	Incremento	Decremento	31/12/2011
Imprese controllate	1.885.961			1.885.961

Imprese collegate
Imprese
controllanti
Altre imprese
Arrotondamento

1.885.961

1.885.961

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
Utilitas-Servizi per il Territorio Srl P.Iva 12315130158 REA MI 1546070 (anno 2010)	Bollate	878.000	902.738		76,7%	674.300	
Gaia Servizi di Utilità Sociale srl P.Iva 119929400152 REA MI 1520174 (anno 2011)	Bollate	705.544	1.008.106	(370.817)	100%	1.211.661	

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto

Il bilancio utilizzato ai fini della valutazione è quello dell' esercizio al 31 dicembre 2011 per la Società Gaia Servizi di Utilità Sociale srl, avendo a disposizione il bilancio approvato, quello invece dell' esercizio al 31 dicembre 2010 per la società Utilitas Servizi per il territorio srl non avendo a disposizione altro documento.

Nonostante la perdite degli ultimi anni, che non rendono più confrontabile il costo di acquisto con il patrimonio netto, si è deciso di non svalutare la partecipazione totalitaria nella società Gaia Servizi

di Utilità Sociale srl, in quanto non si ritiene che il combinato disposto delle perdite ricorrenti e della nuova normativa sulle liberalizzazioni, possa diminuire il valore intrinseco della partecipazione. Infatti, da un lato, la situazione potrebbe essere in parte sanata anche con una corretta e severa politica di contenimento dei costi, e dall' altro si è consapevoli che la società possiede sia degli assets che hanno mantenuto il proprio valore, sia un magazzino importante sia un potenziale valore dell' avviamento che fanno sì che la partecipazione non stia perdendo il proprio valore intrinseco.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	
115.455	28.066	87.389	

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
3.303.400	3.739.777	(436.377)

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	1.724.370			1.724.370
Verso imprese controllate	90.960			90.960
Verso imprese collegate				
Verso controllanti	1.432.889			1.432.889
Per crediti tributari	22.839			22.839
Per imposte anticipate		23.747		23.747
Verso altri	1.602	6.993		8.595
Arrotondamento	3.272.660	30.740		3.303.400

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2011 sono così costituiti:

<i>CLIENTI</i>	
Baia Del Sol di Chiara Carmela	3.692
Affitti Erp	640.769
Ministero dell'Interno Prefettura	30.987
Parolo srl	466
Roglass sas di Fabio Comminato & C	24.916
Nuova Beretta srl	10.989
Metalmilv srl	-49
Corepla	42.454
King of Idea srl	14.609
Okkio snc di Trotta W. e Trotta C.	1.862
Comieco	8.375
Rip.Am Ripristini Amb. srl	2.751
Cava Balzarotti srl	2.684
Puzzo Roberto	1.020
Consorzio Remedia	2.563
Erp Italia srl	2.230
Consorzio Ecodom	-109
Clienti Luce/Gas	31.270
Sea - Fish Spa	1.275
Rilegno	1.903
La Nettattutto srl	12.537
Cartiera Verde Romanello Spa	24.056
Condominio Il Ciliegio	91
	861.338,84
Fatture da emettere	616.534
Crediti Imposta Pubblicità	207.429
Crediti Imposta Cosap	20.419
Fornitori c/anticipi	44.933
Fondo svalutazione crediti	-26.283
Totale crediti vs clienti	1.724.371

<i>Crediti vs Controllate</i>	
Gaia Servizi di Utilità Sociale	12.081,26
Utilitas Servizi per il territorio	36.000,00

Crediti diversi v/Utilitas	1.206,17
Crediti v/Utilitas per TFR	41.672,85
Totale	90.960

<u>Credite vs Controllante</u>	
Comune di Bollate Contratti	944.131
Comune di Bollate - Tarsu	297.112
Crediti Vs/comune per Cosap	50.312
Fatture da emettere	141.333,00
Totale	1.432.889

Le imposte anticipate per Euro 23.747 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

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	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2010		26.283	26.283
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2011		26.283	26.283

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0	0	0

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

16.318	49.925	(33.607)
--------	--------	----------

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	5.427	23.581
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	10.891	26.344
Arrotondamento		
	16.318	49.925

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
381.747	411.264	(29.517)

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 31/12/2011, 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
Risconti attivi leasing pluriennali	282.711
Risconti attivi costi di varia natura	95.512
Ratei attivi acquisto badge	3.524

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
4.422.340	4.420.099	2.241

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	3.234.503			3.234.503
Riserva legale	168		(91)	259
Varie altre riserve	1.180.417			1.180.417
13) Riserva da conferimento	1.180.417			1.180.417
Utili (perdite) portati a nuovo	3.189		(1.733)	4.922
Utile (perdita) dell'esercizio	1.823	2.240	1.823	2.240
	4.420.099	2.240	(1)	4.422.340

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

		Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d' esercizio	Riserve di utili
All' inizio precedente	dell' esercizio	3.234.503	112	1.180.417	1.118	2.127
Destinazione dell' esercizio	del risultato		56			1.062
Risultato dell' esercizio precedente					1.823	
Alla chiusura precedente	dell' esercizio	3.234.503	168	1.180.417	1.823	3.189
Destinazione dell' esercizio	del risultato		91			1.732
Risultato dell' esercizio corrente					2.240	
Alla chiusura corrente	dell' esercizio	3.234.503	259	1.180.417	2.240	4.921

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. 3 es. prec. copert. Perdite	Nei 3 es. prec. Per altre ragioni	Utilizzazioni eff. 3 es. prec.
Capitale	3.234.503	B				
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C				
Riserve di rivalutazione		A, B				
Riserva legale	259					
Riserve statutarie		A, B				
Riserva per azioni proprie in portafoglio						
Altre riserve	1.180.417	A, B, C				
Utili (perdite) portati a nuovo	4.922	A, B, C				
Totale						
Quota non distribuibile	4.922					
Residua quota distribuibile						

(*) 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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	
80.000	30.000	50.000	

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite				
Altri	30.000	50.000		80.000
Arrotondamento	30.000	50.000		80.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell' esercizio, eseguiti a seguito della sentenza sfavorevole della causa di lavoro vs l' ex direttore generale; tale importo, seppur non rappresenti il valore integrale, viene ritenuto congruo a fronte di un' opportuna conciliazione in via di iniziazione.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
346.152	255.485	90.667

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
TFR, movimenti del periodo	251.361	107.771	17.970	341.162

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
5.498.244	5.510.383	(12.139)

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
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	696.297	342.195		1.038.492
Debiti verso altri finanziatori				

Acconti	1.066	8.800	9.866
Debiti verso fornitori	3.657.661		3.657.661
Debiti costituiti da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti	85.590		85.590
Debiti tributari	344.992	59.397	404.389
Debiti verso istituti di previdenza	221.564		221.564
Altri debiti	63.566	17.116	80.682
Arrotondamento			
	5.070.736	427.508	5.498.244

I debiti più rilevanti al 31/12/2011 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2011, pari a Euro 696.297, rappresenta il debito per anticipo fatture.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2011, pari a Euro 342.195 rappresenta il debito per mutui passivi,.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

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.

Per i debiti verso imprese controllanti rileva il debito vs il Comune di Bollate relativo ad affitti incassati dalla società, la cui titolarità spetta al Comune.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

<u>Debiti Tributari</u>	
Erario c/IRPEF dipendenti	65.036
Erario c/ritenute acconto professionisti	11.322
Erario c/IRPEF collaboratori	123
IVA ns debito ad esigibilità differita	140.712
Debiti per addizionale regionale Irpef	558
Debiti per addizionale comunale Irpef	250
Debiti per addizionale comunale gas	1.419
Debiti accise gas	-6.016
Debiti accise energia elettrica	-132
Debiti per IRAP 2010	12.209
Debiti per IRES 2010	47.188
Debiti per IRES 2011	65.085
Debiti per IRAP 2011	66.636
Totale	404.389

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
473.595	306.798	166.797

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I risconti attivi leasing sono di durata superiore ai 5 anni, trattandosi di leasing immobiliare. La durata degli stessi è pari, al 31/12/2011, a 16 anni.

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

Descrizione	Importo
Risconti passivi per fatture emesse 2011 di competenza 2012	419.822
Ratei passivi spese personale dipendente	53.773

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
7.293.752	7.427.189	(133.437)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.166.869	7.359.123	(192.254)
Variazioni rimanenze prodotti	87.389	28.066	59.323
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	39.494	40.000	(506)
	7.293.752	7.427.189	(133.437)

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

<u>Ricavi da gestione immobili</u>	
Ricavi da manutenzione immobili	281.338

Ricavi da gestione ERP	739.888
Ricavi da affitti commerciali	128.249
Totale	1.149.475

Ricavi da igiene ambientale

Ricavi diversi igiene ambientale	355.371
Corrispettivi vendita sacchetti	6.614
Ricavi da contratto di servi. igen	3.413.636
Corrispettivi vendita casse	399
Totale	3.776.020

Ricavi da gestione imposta pubblicità

Ricavi imposta pubblicità	424.905
Totale	424.905

Ricavi da gestione verde

Ricavi da manutenzione verde	416.667
Ricavi da arredo urbano	35.000
Totale	451.667

Ricavi da servizi energetici

Ricavi da illuminazione pubblica	93.333
Ricavi vendita gas ed energia	122.887
Totale	216.220

Ricavi da gestione tecnologica

Ricavi da gestione calore	645.932
Totale	645.932

Ricavi da gestione piano sosta

Corrispettivi parcheggi	118.082
Totale	118.082

Ricavi da manutenzione strade

Ricavi da manutenzione strade	358.333
Totale	358.333

Altri Ricavi

Prestazioni di servizi	25402,32
Corrispettivi	833,33
Totale	26235,65

Ricavi delle vendite e prestazioni servizi **7.166.869**

Altri Ricavi e proventi

Altri Fitti attivi	150,00
Abbuoni e ribassi attivi	397,58
Risarcimenti assicurativi	38946,70
Totale	39.494

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

I ricavi sono stati prodotti principalmente nel Comune di Bollate, come da statuto.

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2011 7.081.385	Saldo al 31/12/2010 7.127.567	Variazioni (46.182)
Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	355.112	282.865	72.247
Servizi	3.086.638	3.480.568	(393.930)
Godimento di beni di terzi	917.215	643.488	273.727
Salari e stipendi	1.428.994	1.509.905	(80.911)
Oneri sociali	609.759	543.334	66.425
Trattamento di fine rapporto	107.771	112.448	(4.677)
Trattamento quiescenza e simili	19.045		19.045
Altri costi del personale	25.806	176.563	(150.757)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	280.529	216.471	64.058
Ammortamento immobilizzazioni materiali	70.428	50.411	20.017
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		12.283	(12.283)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	50.000		50.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	130.088	99.231	30.857
	7.081.385	7.127.567	(46.182)

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.

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.

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.

Oneri diversi di gestione


Gli oneri di gestione rappresentano i costi sostenuti per imposte comunale, di registro, accise e in misura importante, l'iva indetraibile a causa del calcolo del pro-rata.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011 (80.450)	Saldo al 31/12/2010 (74.332)	Variazioni (6.118)
---------------------------------	---------------------------------	-----------------------

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	101	135	(34)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(80.551)	(74.467)	(6.084)
Utili (perdite) su cambi	(80.450)	(74.332)	(6.118)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2011 0	Saldo al 31/12/2010 0	Variazioni
--------------------------	--------------------------	------------

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2011 1.142	Saldo al 31/12/2010 (43.967)	Variazioni 45.109
------------------------------	---------------------------------	----------------------

Descrizione	31/12/2011	Anno precedente	31/12/2010
Varie	4.741	Varie	118.885
Totale proventi	4.741	Totale proventi	118.885
Minusvalenze	(243)	Minusvalenze	(275)
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Varie	(3.356)	Varie	(162.577)
Totale oneri	(3.599)	Totale oneri	(162.852)
	1.142		(43.967)

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

	130.819	179.500	(48.681)
Imposte	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	146.268	179.500	(33.232)
IRAP	73.152	98.119	(24.967)
IRAP	73.116	81.381	(8.265)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(15.449)		(15.449)
IRES	(15.449)		(15.449)
IRAP			
	130.819	179.500	(48.681)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell' esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

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 principale differenza temporanea che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate è l' accantonamento al fondo rischi di € 50.000. Tale fondo creando una divergenza tra imposte dovute e imposte di competenza, ha prodotto un aggravio delle imposte dovute che saranno recuperate negli esercizi successivi.

Un' altra differenza temporanea è data dal compenso amministratori, non deducibile fiscalmente in quanto non pagato nell' esercizio di competenza.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 28 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell' articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

1. contratto di leasing n. 30129045 del 14/11/2008

durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato autocarri iveco;
costo del bene in Euro 599.500,00;
maxicanone pari a Euro zero;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 232.543;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 12.626;

2. contratto di leasing n. 30129729 del 4/12/2008

durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato compattatore rifiuti;
costo del bene in Euro 335.000,00;
maxicanone pari a Euro zero;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 151.297;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 6.971;

3. contratto di leasing n. 30130310 del 22/12/2008

durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato veicolo nissan cabstar;
costo del bene in Euro 117.300,00;
maxicanone pari a Euro zero;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 49.188;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.511;

4. contratto di leasing n. 30130311 del 22/12/2008

durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato veicolo iveco con attrezzature scarrabile e ribaltabile;
costo del bene in Euro 140.500,00;
maxicanone pari a Euro zero;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 59.039;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 3.131;

5. contratto di leasing n. 30130315 del 22/12/2008

durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato veicolo iveco+ spazzatrice stradale;
costo del bene in Euro 130.000,00;
maxicanone pari a Euro zero;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 56.776;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.983;

6. contratto di leasing n. 30130331 del 22/12/2008

durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato veicolo iveco con cassone ribaltabile;
costo del bene in Euro 27.650,00;
maxicanone pari a Euro zero;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 11.652;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 654;

7. contratto di leasing n. 30130321 del 22/12/2008

durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato spazzatrice stradale;
costo del bene in Euro 98.000,00;
maxicanone pari a Euro zero;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 42.800;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.248;

8. contratto di leasing n. 30130324 del 22/12/2008

durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato autocarro piaggio con vasca ribaltabile;
costo del bene in Euro 39.000,00;
maxicanone pari a Euro zero;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 17.080;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 948;

9. contratto di leasing n. 30130562 del 23/01/2009

durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato stazione di travaso rsu;
costo del bene in Euro 235.050,00;
maxicanone pari a Euro zero;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 101.831;

onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 4.640;

10. contratto di leasing n. 30130575 del 23/01/2009

durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato num. 10 container scarrabile;
costo del bene in Euro 63.200,00;
maxicanone pari a Euro zero;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 26.468;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.481;

11. contratto di leasing n. 112309 del 22/05/2009

durata del contratto di leasing mesi 48
bene utilizzato Fiat punto van;
costo del bene in Euro 10.700,00;
maxicanone pari a Euro 1.070,00;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 3.527;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.195;

12. contratto di leasing n. 112427 del 28/12/2009

durata del contratto di leasing mesi 48
bene utilizzato Fiat dobro';
costo del bene in Euro 10.800,00;
maxicanone pari a Euro 1.080,00;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 4.935;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 996;

13. contratto di leasing n. 112426 del 28/12/2009

durata del contratto di leasing mesi 48
bene utilizzato Iveco 35c10;
costo del bene in Euro 24.600,00;
maxicanone pari a Euro 2.460,00;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 11.181;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.072;

14. contratto di leasing n. 112211 del 22/05/2009

durata del contratto di leasing mesi 48
bene utilizzato Fiat fiorino 1300;
costo del bene in Euro 11.380,00;
maxicanone pari a Euro 1.138,00;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 3.675;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.290;

15. contratto di leasing n. 112308 del 28/05/2009

durata del contratto di leasing mesi 48
bene utilizzato Fiat punto van;
costo del bene in Euro 10.700,00;
maxicanone pari a Euro 1.070,00;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 3.453;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.203;

16. contratto di leasing n. 112275 del 08/04/2009

durata del contratto di leasing mesi 48
bene utilizzato Iveco; 35c10

costo del bene in Euro 26.900,00;
maxicanone pari a Euro 2.690,00;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 7.749;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.847;

17. contratto di leasing n. 112274 del 08/04/2009

durata del contratto di leasing mesi 48

bene utilizzato Iveco 35c10;
costo del bene in Euro 25.700,00;
maxicanone pari a Euro 2.570,00;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 7.383;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.625;

18. contratto di leasing n. 112310 del 28/05/2009

durata del contratto di leasing mesi 48

bene utilizzato piaggio tipper;
costo del bene in Euro 10.500,00;
maxicanone pari a Euro 1.050,00;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 3.382;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.154;

19. contratto di leasing n. 112307 del 28/05/2009

durata del contratto di leasing mesi 48

bene utilizzato Fiat punto van;
costo del bene in Euro 10.700,00;
maxicanone pari a Euro 1.070,00;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 3.453;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.203;

20. contratto di leasing n. 112273 del 08/04/2009

durata del contratto di leasing mesi 48

bene utilizzato Iveco 35c10;
costo del bene in Euro 32.400,00;
maxicanone pari a Euro 3.240,00;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 9.307;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 3.304;

21. contratto di leasing n. 112312 del 28/05/2009

durata del contratto di leasing mesi 48

bene utilizzato Fiat Doblo'1300;
costo del bene in Euro 11.300,00;
maxicanone pari a Euro 1.130,00;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 3.646;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.271;

22. contratto di leasing n. 339149 del 27/03/2009

durata del contratto di leasing mesi 60

bene utilizzato trattore e raccoglietorba;
costo del bene in Euro 26.200,00;
maxicanone pari a Euro zero 2.620,00;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 11.083;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 796;

23. contratto di leasing n. 338791 del 25/03/2009

durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato trattore e raccoglierba;
costo del bene in Euro 26.200,00;
maxicanone pari a Euro zero zero;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 12.004;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 774;

24. contratto di leasing n. 338471 del 25/03/2009

durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato trattore rasaerba;
costo del bene in Euro 29.900,00;
maxicanone pari a Euro zero;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 13.700;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 863;

25. contratto di leasing n. 800328 del 05/11/2008

durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato 25 parcometri;
costo del bene in Euro 177.000,00;
maxicanone pari a Euro zero;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 76.233;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 7.204;

26. contratto di leasing n. 800360 del 03/03/2009

durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato compattatoru;
costo del bene in Euro 161.100,00;
maxicanone pari a Euro zero;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 76.091;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 5.475;

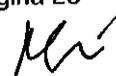
27. contratto di leasing n. 00003982 del 01/12/2010

durata del contratto di leasing mesi 216;
bene utilizzato immobile;
costo del bene in Euro 4.910.200,00;
maxicanone pari a Euro zero;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 1.192.158;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 105.297;

28. contratto di leasing n. 30141557 del 27/01/2010

durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato mobili e arredi d'ufficio;
costo del bene in Euro 221.161,25;
maxicanone pari a Euro zero;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 137.082;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 8.203;

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.

Attività**a) Contratti in corso**

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro 1.095.980

alla fine dell' esercizio precedente 6.427.161

+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio zero

- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio zero

- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio 614.305

+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario zero

Beni in leasing finanziario al termine dell' esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro 5.812.856

b) Beni riscattati

Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell' esercizio zero

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente 6.589.662

+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio zero

- Riduzioni per rimborso delle quote capitale 706.226

- Riduzioni per riscatti nel corso dell' esercizio zero

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio 5.883.436

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell' esercizio (a+ b-c) -70.856

e) Effetto netto fiscale

f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell' esercizio (d-e) -70.856

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario 917.215

Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario 141.107

Rilevazione di

- quote di ammortamento

- su contratti in essere 614.305

- su beni riscattati

- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario

Effetto sul risultato prima delle imposte 161.803

Rilevazione dell' effetto fiscale 50.806

Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario 110.997

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

La società è dotata di collegio sindacale.

Altre informazioni

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	27.639
Collegio sindacale	21.555,38

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
Franco De'Angeli

