

Reg. Imp. 05932530966
Rea 1860008

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 31/12/2010

Premessa

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010, che viene sottoposto alla Vostra attenzione, e che evidenzia un utile di esercizio ammontante a **Euro 1.823** è stato redatto nel rispetto della normativa civilistica come novellata dal D.Lgs. 127/91. Ai sensi del disposto dell'art. 2423 c.c., si precisa che nella redazione del bilancio sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 c.c. per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 c.c. per il Conto Economico, in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico. Nel rispetto di quanto indicato dall'art. 2423-ter c.c. non si è proceduto a raggruppamenti di voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, né ad aggiunte di nuove voci non previste; tuttavia, nel presente esercizio, in ottemperanza a quanto sancito dai principi contabili nazionali, si è provveduto alla riclassificazione di alcune voci di conto economico e di stato patrimoniale, così come meglio illustrato nel prosieguo della presente nota. Conseguentemente, al fine di garantire la comparabilità tra i valori esposti nel presente esercizio con i valori dell'esercizio precedente, sono state effettuate le medesime riclassificazioni anche per l'esercizio precedente. Per tutte le voci sono stati indicati gli importi dell'esercizio precedente, riclassificati in ragione delle variazioni apportate agli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 c.c. in conformità al dettato del D.Lgs. n. 6 del 2003.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 c.c., costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 c.c., parte integrante del bilancio di esercizio.

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.
- 12) Contratto per la gestione della piattaforma ecologica 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

Si segnala la modifica dell'organo amministrativo della società, che dal mese di giugno 2010 è passato dall'Amministratore Unico ad un Consiglio di Amministrazione composto da tre componenti.

Criteri di valutazione art. 2426 codice civile

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2010 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.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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 30 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 2010.

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.

Conti d'ordine

I conti d'ordine comprendono le categorie dei rischi, degli impegni e dei beni di terzi.

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 | 31/12/2010 | 31/12/2009 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 1 | 1 | 0 |

| | | | |
|-----------|----|----|---|
| Impiegati | 7 | 6 | 1 |
| Operai | 42 | 36 | 6 |
| Altri | | | |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Federgasacqua e Federambiente.

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

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni |
| 0 | 0 | |

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni |
| 1.539.750 | 861.203 | 678.547 |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

| Descrizione costi | Valore 31/12/2009 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2010 |
|-------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| Impianto e ampliamento | 266.845 | 58.455 | | 84.639 | 240.661 |
| Ricerca, sviluppo e pubblicità | 62.126 | | 1 | 15.531 | 46.594 |
| Diritti brevetti industriali | 32.663 | 17.641 | | 26.021 | 24.283 |
| Concessioni, licenze, marchi | | 684.000 | | 26.805 | 657.195 |
| Avviamento | 9.800 | | | 700 | 9.100 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 200.683 | | 200.683 | | |
| Arrotondamento | | | (1) | 1 | |
| | 861.203 | 760.096 | (200.683) | 216.471 | 1.539.750 |

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2010 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

In particolare all'interno della voce "Altre immobilizzazioni immateriali" sono state spostate spese per euro 152.531 da spese incrementative su beni di terzi a altri



oneri pluriennali.

Composizione delle immobilizzazioni immateriali

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

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di 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 237.023, 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.

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

| Descrizione costi | Valore 31/12/2009 | Incremento esercizio | Decremento esercizio | Ammortamento o esercizio | Valore 31/12/2010 |
|---|-------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|-------------------|
| Insegne/Affissioni e opuscoli per start up nuove attività | | 62.126 | | 15.531 | 46.594 |

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.

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 €24.283.

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 stipulato per il bene oggetto della concessione.

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, che ammontano ad euro 439.893.
- ✓ altri oneri pluriennali che ammontano ad euro 122.025 e rappresentano le spese sostenute per la sede aziendale.

II. Immobilizzazioni materiali

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni |
| 2.868.022 | 2.792.097 | 75.925 |

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 31/12/2009 | 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 31/12/2010 **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 | 104.594 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (15.667) |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2009 | 88.927 |
| Acquisizione dell'esercizio | 95.343 |
| 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 | (23.200) |
| Saldo al 31/12/2010 | 161.070 |

Attrezzature industriali e commerciali

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

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Costo storico | 43.266 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (3.245) |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2009 | 40.021 |
| Acquisizione dell'esercizio | 9.020 |
| 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 | (7.166) |
| Saldo al 31/12/2010 | 41.875 |

Altri beni

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

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Costo storico | 71.874 |
| Rivalutazione monetaria | |
| Rivalutazione economica | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (9.525) |
| Svalutazione esercizi precedenti | |
| Saldo al 31/12/2009 | 62.349 |
| Acquisizione dell'esercizio | 99.409 |
| 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 | (23.378) |
| Saldo al 31/12/2010 | 138.380 |

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

| Descrizione | Importo |
|----------------------------|----------|
| Saldo al 31/12/2009 | 74.103 |
| G/C dell'esercizio | (74.103) |
| Saldo al 31/12/2010 | |

III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.885.961 | 1.885.961 | |

Partecipazioni

| Descrizione | 31/12/2009 | Incremento | Decremento | 31/12/2010 |
|----------------------|------------------|------------|------------|------------------|
| 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.) alla data degli ultimi bilanci approvati(31-12-2009).

Imprese controllate

| Denominazione | Città o Stato Estero | Capitale sociale | Patrimonio netto comprensivo del risultato di esercizio | Risultato esercizio | % 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 | (141.895) | 76,7% | 674.300 | |
| Gaia Servizi di Utilità Sociale srl P.Iva 11992940015 2 REA MI 1520174 (anno 2010) | Bollate | 705.544 | 1.194.492 | (78.530) | 100% | 1.211.661 | |

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

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,
- al costo di acquisto.

Per la partecipazione in Gaia Servizi di Utilità sociale srl, valutata al costo di acquisto, che ha un valore di iscrizione in bilancio superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio della partecipata, si rileva che trattasi di perdita temporanea.

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.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

| | | |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|
| Saldo al 31/12/2010 28.066 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni 28.066 |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|

I criteri di valutazione adottati sono motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

| | | |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Saldo al 31/12/2010 3.739.777 | Saldo al 31/12/2009 4.206.065 | Variazioni (466.288) |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------|

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 | 1.765.162 | | | 1.765.162 |
| Verso imprese controllate | 172.279 | | | 172.279 |
| Verso imprese collegate | | | | |
| Verso controllanti | 1.718.423 | | | 1.718.423 |
| Per crediti tributari | 72.365 | | | 72.365 |
| Per imposte anticipate | | 8.505 | | 8.505 |
| Verso altri | | 3.043 | | 3.043 |
| Arrotondamento | 3.728.229 | 11.548 | | 3.739.777 |

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2010 sono così costituiti:

| Crediti verso Clienti | |
|------------------------------------|---------|
| Baia Del Sol di Chiara Carmela | 4.853 |
| Cartofantasy di Bufano Maria Giova | 1.077 |
| Affitti Erp | 444.939 |
| Parolo srl | 466 |
| Roglass sas di Fabio Comminato & C | 33.343 |
| Nuova Beretta srl | 17.520 |
| Meani srl | 25 |
| Metalmilv srl | 118 |
| Corepla | 13.134 |
| King of Idea srl | 20.922 |
| Comieco | 15.612 |
| Rip.Am Ripristini Amb. srl | 2.196 |
| Cava Balzarotti srl | 2.928 |
| Creazioni Franca di Cantatore Gian | 457 |
| Seghieri S.r.l. | 1.300 |
| Puzzo Roberto | 1.020 |
| Tecno Recuperi srl | 2.180 |
| Reno De Medici Spa | 16.364 |
| Fisicompost srl | 9.903 |
| Consorzio Remedia | 654 |

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Erp Italia srl | 1.538 |
| Consorzio Ecodom | 2.345 |
| Clients Luce/Gas | 187 |
| Consorzio Ecolight | 1.564 |
| Comune di Baranzate | 113.500 |
| Svp Europe Spa | 648 |
| Giletta Spa | 502 |
| Totale | 709.293 |
| Fatture da emettere | 647.349 |
| Crediti Imposta Pubblicità | 199.747 |
| Crediti Imposta Cosap | 191.032 |
| Altri crediti commerciali | 390.779 |
| Fornitori c/anticipi | 44.025 |
| TOTALE | 1.791.445 |
| Fondo svalutazione crediti | -26.283 |
| | 1.765.162 |

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| <u>Crediti v/controllate</u> | |
| Crediti v/Utilitas per TFR | 79.623 |
| Crediti v/Utilitas per finanziamen | 30.000 |
| Crediti v/Utilitas finanziari | 44.656 |
| Crediti per fatture emesse | 18.000 |
| Totale | 172.279 |

| | |
|--|------------------|
| <u>Crediti verso Controllante</u> | |
| Crediti per fatture emesse Comune di Bollate | 1.210.467 |
| Crediti vs Comune di Bollate - Tarsu | 386.846 |
| Note di rettifica da emettere | -411.643 |
| Fatture da emettere a Comune di Bollate | 70.000 |
| Crediti v/controllanti | 364.709 |
| Crediti Vs/comune per Cosap | 98.044 |
| Totale | 1.718.423 |

| | |
|------------------------------------|------------------|
| <u>Crediti Tributari</u> | |
| Erario c/ritenute su interessi att | 34,48 |
| Credito IVA | 59.331,00 |
| Crediti v/INAIL | 6.186,37 |
| Credito v/erario per RA vers. in e | 6.812,81 |
| Totale | 72.364,66 |



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 31/12/2009 | | 14.000 | 14.000 |
| Utilizzo nell'esercizio | | | |
| Accantonamento esercizio | | 12.283 | 12.283 |
| Saldo al 31/12/2010 | | 26.283 | 26.283 |

III. Attività finanziarie

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni |
| 0 | 0 | |

IV. Disponibilità liquide

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni |
| 49.925 | 796.690 | (746.765) |

| Descrizione | 31/12/2010 | 31/12/2009 |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Depositi bancari e postali | 23.581 | 793.921 |
| Assegni | | |
| Denaro e altri valori in cassa | 26.344 | 2.769 |
| Arrotondamento | | |
| | 49.925 | 796.690 |

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 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni |
| 411.264 | 226.096 | 185.168 |

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.

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

| Descrizione | Importo |
|-------------|---------|
|-------------|---------|



| | |
|-----------------------------|----------------|
| Ratei attivi | 165 |
| Risconti attivi | 111.592 |
| Risconti attivi pluriennali | 299.507 |
| | 411.264 |

I **risconti attivi** di riferiscono a costi di pubblicità, per euro 80.000, di competenza dell'anno 2011, a canoni di leasing per euro 25.661, e per la parte residuale a costi generici contabilizzati nel 2010 ma di competenza nel 2011.

I **risconti attivi pluriennali** si riferiscono ad oneri finanziari anticipati alla società di leasing che ha finanziato l'acquisto e la ristrutturazione dell'immobile dove ha la sede operativa Gaia Servizi Srl e ai maxicanoni pagati al momento della stipula degli altri contratti di leasing.

Passività

A) Patrimonio netto

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

| | Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|------------------|
| | 4.429.390 | 4.418.279 | 11.111 | |
| Descrizione | 31/12/2009 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2010 |
| Capitale | 3.234.503 | | | 3.234.503 |
| Riserva legale | 112 | 56 | | 168 |
| Varie altre riserve | 1.180.417 | | | 1.180.417 |
| 13) Riserva da conferimento | 1.180.417 | | | 1.180.417 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 2.127 | 1.062 | | 3.189 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.118 | 11.113 | (1.118) | 11.113 |
| | 4.418.279 | 12.231 | (1.118) | 4.429.390 |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva | Risultato d'esercizi | Riserve di utili |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------------|------------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 10.000 | | 674.300 | 2.239 | 0 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | 112 | | | 2.127 |
| Atti di conferimento | 3.224.503 | | 506.517 | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 3.234.503 | 112 | 1.180.417 | 1.118 | 2.127 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | 56 | | | 1.062 |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 11.113 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 3.234.503 | 168 | 1.180.417 | 11.113 | 3.189 |
| | 3 | | 7 | | |

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

| Azioni/Quote | Numero | Valore nominale |
|--------------|--------|-----------------|
|--------------|--------|-----------------|

| | | |
|--------------|----------------|---|
| | in Euro | |
| Quote Totale | 3.234.503 | 1 |

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. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|---|----------|--------------------------|-------------------|--|--|
| Capitale | 3.234.50 | B | | | |
| | 3 | | | | |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | | A, B, C | | | |
| Riserve di rivalutazione | | A, B | | | |
| Riserva legale | 168 | | | | |
| Riserve statutarie | | A, B | | | |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | | | | | |
| Altre riserve | 1.180.41 | A, B, C | | | |
| | 7 | | | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 3.189 | A, B, C | | | |
| Totale | | | | | |
| Quota non distribuibile | | | | | |
| 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 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| | 30.000 | 30.000 | |
| Descrizione | 31/12/2009 | Incrementi | Decrementi |
| Per trattamento di quiescenza | | | |
| Per imposte, anche differite | | | |
| Altri | 30.000 | | |
| Arrotondamento | | | |
| | 30.000 | | |
| | | | 30.000 |

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni |
| 255.485 | 160.977 | 94.508 |

Il fondo accantonato 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.

D) Debiti

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

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni |
| 5.510.383 | 6.158.856 | (648.473) |

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 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Debiti verso banche | 624.061 | 675.450 | | 1.299.511 |
| Acconti | 1.066 | | | 1.066 |
| Debiti verso fornitori | 3.148.496 | | | 3.148.496 |
| Debiti verso imprese controllate | 40.564 | | | 40.564 |
| Debiti verso controllanti | 37.268 | 305.650 | | 342.918 |
| Debiti tributari | 365.769 | | | 365.769 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 204.606 | 27.864 | | 232.470 |
| Altri debiti | 69.329 | 10.260 | | 79.589 |
| Arrotondamento | | | | |
| | 4.491.159 | 1.019.224 | | 5.510.383 |

La voce "Debiti verso Banche", accoglie debiti per anticipo fatture per euro 616.570 e un finanziamento a medio termine per € 675.450.

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

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposte IRES pari a €59.027 e IRAP pari a €15.166, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e delle ritenute d'acconto subite.

Inoltre nel conto debiti tributari è iscritto il debito per Iva ad esigibilità differita per € 247.183. Sono inoltre iscritte le ritenute operate alla fonte per €43.534.

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

La voce "Debiti vs controllate" rappresenta l'importo di fatture da ricevere.

La voce "Altri debiti", accoglie debiti verso il personale dipendente per premi da versare, ferie non godute, etc.

E) Ratei e risconti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni |
| 306.798 | | 306.798 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| Ricavi fatturati nel 2010 ma di competenza del 2011. | 253.034 |

Conti d'ordine

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

Non sono più stati iscritti i conti d'ordine in quanto le uniche rilevazioni sarebbero quelle relative ai beni detenuti in base a contratti di leasing che per effetto dell'OIC num 22 non sono più da iscrivere nei conti d'ordine, essendoci l'informativa in nota integrativa ai sensi dell'art. 2427 prima comma num.22.

Conto economico**A) Valore della produzione**

| | | | |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni | |
| 7.427.189 | 7.361.809 | 65.380 | |
| Descrizione | 31/12/2010 | 31/12/2009 | Variazioni |
| Ricavi vendite e prestazioni | 7.359.123 | 7.354.746 | 4.377 |
| Variazioni rimanenze prodotti | 28.066 | | 28.066 |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| Altri ricavi e proventi | 40.000 | 7.063 | 32.937 |
| | 7.427.189 | 7.361.809 | 65.380 |

Ricavi per categoria di attività

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

I ricavi per categoria di attività sono così rappresentati:

| |
|---------------|
| Ricavi |
|---------------|

| | | |
|---|--|---------------------|
| <u>Ricavi da gestione immobili</u> | | |
| Ricavi da manutenzione immobili | | 272.500,00 |
| Ricavi da gestione ERP | | 657.510,54 |
| Ricavi da affitti commerciali | | 227.969,83 |
| Totale | | 1.157.980,37 |
| <u>Ricavi da igiene ambientale</u> | | |
| 00001 Ricavi diversi igiene ambientale | | 278.161,07 |
| 00002 Corrispettivi vendita sacchetti | | 5.760,14 |
| 00004 Ricavi da contratto di servi. igen | | 3.593.419,01 |
| Totale | | 3.877.340,22 |
| <u>Ricavi da gestione imposta pubblicità</u> | | |
| Ricavi imposta pubblicità | | 324.715,35 |
| Ricavi da affissioni | | 63.874,37 |
| Ricavi diversi da pubblicità | | 200,00 |
| Totale | | 388.789,72 |
| <u>Ricavi da gestione Cosap</u> | | |
| 00001 Ricavi da Cosap Canone Occ. Temp. | | 49.700,48 |
| 00003 Corrispettivi da Cosap Mercati | | 301.974,52 |
| 00004 Ricavi da Cosap Canone Occ. Perman. | | 120.579,72 |
| Totale | | 472.254,72 |
| <u>Ricavi da gestione verde</u> | | |
| Ricavi da manutenzione verde | | 505.827,60 |
| Ricavi da arredo urbano | | 35.000,00 |
| Totale | | 540.827,60 |
| <u>Ricavi da servizi energetici</u> | | |
| 00001 Ricavi da illuminazione pubblica | | 85.857,14 |
| 00002 Ricavi vendita gas ed energia | | 104.933,08 |
| Totale | | 190.790,22 |
| <u>Ricavi da gestione tecnologica</u> | | |
| 00001 Ricavi da gestione calore | | 610.260,00 |
| Totale | | 610.260,00 |
| <u>Ricavi da gestione piano sosta</u> | | |
| Corrispettivi parcheggi | | 120.880,64 |
| Totale | | 120.880,64 |
| Totale | <i>Ricavi delle vendite e prestazioni servizi</i> | 7.359.123,49 |

Ricavi per area geografica

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

| | Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|------------------|
| | 7.127.567 | 7.231.900 | (104.333) |
| Descrizione | 31/12/2010 | 31/12/2009 | Variazioni |
| Materie prime, sussidiarie e merci | 282.865 | 143.496 | 139.369 |
| Servizi | 3.480.568 | 4.212.867 | (732.299) |
| Godimento di beni di terzi | 643.488 | 579.662 | 63.826 |
| Salari e stipendi | 1.509.905 | 1.216.299 | 293.606 |
| Oneri sociali | 543.334 | 431.335 | 111.999 |
| Trattamento di fine rapporto | 112.448 | 79.449 | 32.999 |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | 176.563 | 129.918 | 46.645 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 216.471 | 130.797 | 85.674 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 50.411 | 21.347 | 29.064 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 12.283 | 14.000 | (1.717) |
| Variazione rimanenze materie prime | | | |
| Accantonamento per rischi | | 30.000 | (30.000) |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 99.231 | 242.730 | (143.499) |
| | 7.127.567 | 7.231.900 | (104.333) |

C) Proventi e oneri finanziari

| | Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|-----------------|
| | (74.332) | (48.273) | (26.059) |
| Descrizione | 31/12/2010 | 31/12/2009 | Variazioni |
| Da partecipazione | | | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari) | 135 | 810 | (675) |
| Utili (perdite) su cambi | (74.467) | (49.083) | (25.384) |
| | (74.332) | (48.273) | (26.059) |

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

| | Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| | 0 | 0 | 0 |

E) Proventi e oneri straordinari

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

| | Saldo al 31/12/2010 (25.201) | Saldo al 31/12/2009 15.870 | Variazioni (41.071) |
|--------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Descrizione | 31/12/2010 | Anno precedente | 31/12/2009 |
| Varie | 118.885 | Varie | 117.866 |
| Totale proventi | 118.885 | Totale proventi | 117.866 |
| Minusvalenze | (275) | Minusvalenze | |
| Varie | (143.811) | Varie | (101.996) |
| Totale oneri | (144.086) | Totale oneri | (101.996) |
| | (25.201) | | 15.870 |

Imposte sul reddito d'esercizio

| | Saldo al 31/12/2010 179.500 | Saldo al 31/12/2009 96.388 | Variazioni 83.112 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| Imposte | Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni |
| Imposte correnti: | 179.500 | 105.100 | 74.400 |
| IRES | 97.912 | 38.885 | 59.027 |
| IRAP | 81.381 | 66.215 | 15.166 |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte differite (anticipate) | | (8.712) | 8.712 |
| IRES | 207 | (8.707) | 8.500 |
| IRAP | | (5) | 5 |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| | 179.500 | 96.388 | 83.112 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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 352.054,31;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 17543,42;

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 217.129,69;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 9.128,66;

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 72.352,96;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 3.049,16;

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 86.777,63;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 3.817,71;

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 82.339,50;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 3.602,69;

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 17.108,59;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 801,34;

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 62.071,32;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.715,88;

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 24.744,68;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.151,79;

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 148.097,76;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 5.453,26;

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 38.841,73;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.783,18;

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 5.966,80;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 506,69;

12. contratto di leasing n. 112427 del 28/12/2009
durata del contratto di leasing mesi 48
bene utilizzato Fiat doppio;
costo del bene in Euro 10.800,00;
maxicanone pari a Euro 1.080,00;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 7.310,60;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 571,37;

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 16.609,29;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.189,31;

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 6.277,12;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 535,49;

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 5.899,73;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 499,44;

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 13.951,66;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.100,02;

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 13.306,64;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.014,33;

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 5.783,09;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 478,92;

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 5.899,73;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 499,44;

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 16.774,47;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.276,75;

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 6.230,47;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 527,27;

22. contratto di leasing n. 339149 del 27/03/2009
durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato trattore e raccogliherba;
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 15.748,51;

onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.004,39;

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

durata del contratto di leasing mesi 60
bene utilizzato trattore e raccogliherba;
costo del bene in Euro 26.200,00;
maxicanone pari a Euro zero zero;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 17.106,31;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 972,98;

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 19.522,12;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.110,48;

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 111.025,21;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 9.729,64;

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 112.450,22;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 7.271,74;

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 4.394.419,73;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 8.975,35;

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 178.379,45;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 8.524,10;

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 463.905 alla fine dell'esercizio precedente | 1.910.305 |
| + Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio | 5.131.561 |
| - Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio | |
| - Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio | 614.305 |
| + / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario | |
| Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro 1.095.980 | 6.427.161 |

b) Beni riscattati

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

c) Passività

| | |
|--|-----------|
| Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro zero scadenti da 1 a 5 anni Euro 2.364.843 e Euro zero scadenti oltre i 5 anni) | 1.974.202 |
| + Debiti impliciti sorti nell'esercizio | 5.131.161 |
| - Riduzioni per rimborso delle quote capitale | 515.702 |
| - Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio | |
| Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro zero scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni) | 6.589.662 |

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

-162.501

e) Effetto netto fiscale**f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)**

| | |
|--|---------------|
| L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato | |
| Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario | 515.702 |
| Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario | 102.445 |
| 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 | 3.842 |
| Rilevazione dell'effetto fiscale | 1.187 |
| Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario | +6.650 |

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.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale
- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 5.760.

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 | 38.549 |
| Collegio sindacale | 10.889 |

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.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Felice Caccavale

