

Reg. Imp. 05932530966

Rea 1860008

GAIA SERVIZI SRL

Società unipersonale

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI BOLLATE

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

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2009

Premessa

Sig.Soci,

questo è il secondo esercizio della vostra Società, e chiude con un utile di € 1.118,00.

La società svolge le attività di cui all' art. 4 del suo Statuto utilizzando la modalità dell' affidamento diretto " in house" ai sensi dell' art.113 comma 5 lett.c del T.U.E.L. D.Lgs. 267/2000, nell' interesse del socio pubblico, il Comune di Bollate, che detiene interamente il capitale sociale.

Attività svolte

Con Delibera nr. 46 del 17/09/2007 del Consiglio Comunale di Bollate sono state trasferite alla Società le seguenti attività:

1. Raccolta Rifiuti e Igiene Urbana;
2. Servizio Idrico Integrato;
3. Manutenzione del verde pubblico;
4. Gestioni immobili ERP;
5. Pubblicità e pubbliche affissioni;
6. Trasporto pubblico;
7. Altre attività con deliberazione della Giunta Comunale.

Durante il 2008 sono stati stipulati con il Comune di Bollate i seguenti Contratti di Servizio e sono iniziate, di conseguenza, le relative attività:

1. Gestione delle aree comunali di sosta a pagamento;
2. Gestione amministrativa di tutti gli immobili comunali e manutenzione ordinaria degli immobili comunali;
3. Gestione globale del servizio di illuminazione pubblica;
4. Gestione globale del servizio di manutenzione del verde;
5. Gestione dei canoni di locazione degli immobili concessi dal Comune alla Società;
6. Gestione del servizio di manutenzione delle strade comunali e della segnaletica stradale;
7. Gestione del servizio di accertamento e riscossione dell' imposta comunale sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni;
8. Contratto di gestione calore.

Durante l' anno 2009 sono stati stipulati con il Comune di Bollate i seguenti Contratti di Servizio e sono iniziate, di conseguenza, le relative attività:

1. Gestione del servizio di Igiene Ambientale;

La vostra società è sottoposta alla direzione e coordinamento del Comune di Bollate.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell' ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.).

Rendiconto al 31/12/2008 del Comune di Bollate

Entrate	Importo	Spese	Importo
Titolo I Entrate Tributarie	10.198.134	Titolo I Spese correnti	29.116.101
Titolo II Trasferimenti	9.887.595	Titolo II Spese in c/capitale	3.931.075
Titolo III Entrate Extra tributarie	7.958.975	Titolo III Rimborsi di prestiti	5.930.065
Titolo IV Entrate da Trasn. c/cap	2.579.141	Titolo IV Spese per servizi per conto terzi	3.380.778

Titolo V Entrate da prestiti	7.112.100		
Titolo VI Entrate da servizi per conto terzi	3.381.020		
Avanzo di amministrazione applicato			
Totale	41.116.985	Totale	42.358.019
Saldo gestione corrente e c/capitale	1.241.054		

Fatti di rilievo

In data 22 dicembre 2009 sono stati stipulati due atti con i quali il socio Comune di Bollate:

- ✓ ha conferito, al fine di rendere più efficiente l'attività sia del Comune che della Società, con atto a rogito del Notaio Lorenzo Luca in Bologna, rep. 14903/7437 alla società Gaia Servizi srl, beni immobili per un valore pari ad € 2.518.959,00. Il Capitale sociale è stato aumentato dell'importo corrispondente. Trattasi di appartamenti di edilizia popolare e civile, tra l'altro, patrimonio reso "disponibile" dalla delibera di Consiglio Comunale numero 16 del 30 marzo 2009;
- ✓ ha conferito con atto a rogito del Notaio Lorenzo Luca in Bologna, rep. 14904/7438, l'intera partecipazione detenuta dal suddetto Comune della società Gaia Servizi di Utilità Sociale srl pari a nominali 705.544,00, per un valore di € 1.211.661,00. Il conferimento è stato destinato per € 705.544,00 ad aumento di capitale sociale e per € 506.117,00 a riserva di conferimento.

In seguito alle operazioni di cui sopra il capitale sociale di Gaia Servizi srl risulta pari ad € 3.234.503, e la riserva da conferimento pari ad € 1.180.417,00.

L'aumento del capitale sociale ha creato l'obbligo per la società, di dotarsi di un collegio sindacale, nominato dall'assemblea dei soci in data 28 dicembre 2009.

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/(in unità di Euro).

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2009 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%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata dei vari contratti di servizio relativi, in genere, come già detto, per 15 anni, tranne le migliorie relative al contratto di concessione strade che ha la durata di 20 anni.

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 procedere con l' ammortamento dei fabbricati civili oggetto del conferimento di cui sopra in quanto non ancora entrati in funzione al 31 dicembre 2009, continuando a valere per gli ultimi giorni dell' anno 2009 il contratto, tra la società ed il Comune di Bollate, di gestione degli immobili ERP, e gli affitti sono stati riscossi in forza di tale contratto e non in forza della nuova proprietà.

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.

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 perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Dirigenti	1		1
Impiegati	6	4	2
Operai	35	4	31
Altri			

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

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
0	0	

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
861.203	512.132	349.071

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2008	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2009
Impianto e ampliamento	99.793	240.000		72.948	266.845
Ricerca, sviluppo e pubblicità		77.657		15.531	62.126
Diritti brevetti industriali	15.254	37.550		20.141	32.663
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento		10.500		700	9.800
Immobilizzazioni in corso e acconti	357.751	68.465	225.532		200.683
Altre	39.334	271.228		21.476	289.086
	512.132	705.400	(225.532)	130.797	861.203

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 266.845,

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, che ammontano ad € 19.894,00
- ✓ costi sostenuti durante l' anno per le consulenze, lo studio e le analisi finalizzate all' implementazione e allo start up delle attività aziendali iniziate nell' anno 2009, che ammontano ad € 246.951,00.

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 31/12/2008	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2009
Insegne/Affissioni e opuscoli per start up nuove attività		77.657		15.531	62.126

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 € 32.663.

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 effettuato sulla base della durata del contratto di servizio per la gestione dell' Igiene Ambientale.

Immobilizzazioni in corso

Riguardano le spese di ristrutturazione sostenute, per la nuova sede aziendale di via Stelvio, di proprietà della Hypo Tyrol Bank, che entrerà in funzione nel 2010.

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.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2009

Saldo al 31/12/2008

Variazioni

2.792.097

37.052

2.755.045

Terreni e fabbricati

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

Rappresentano il valore degli immobili oggetto del conferimento di cui in premessa.

Descrizione	Importo	
Costo storico		
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti		
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2008		di cui terreni
Acquisizione dell'esercizio	2.526.697	
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		
Saldo al 31/12/2009	2.526.697	di cui terreni

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	34.768
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.215)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2008	29.553
Acquisizione dell'esercizio	66.901

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	(7.527)
Saldo al 31/12/2009	88.927

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2008	
Acquisizione dell'esercizio	46.191
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	(6.170)
Saldo al 31/12/2009	40.021

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	9.374
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.875)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2008	7.499
Acquisizione dell'esercizio	62.500
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	(7.650)
Saldo al 31/12/2009	62.349

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2008	
Acquisizione dell'esercizio	74.103
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2009	74.103

Sono stati rilevati gli acconti a fornitori per immobilizzazioni di cui si è entrati in possesso definitivamente solo nel 2010 e gli acquisti di cespiti relativi alla sede, ad esempio i mobili e gli impianti di illuminazione, che

entrerà in funzione nel 2010.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
1.885.961	674.300	1.211.661

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2008	Incremento	Decremento	31/12/2009
Imprese controllate	674.300	1.211.661		1.885.961
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese				
	674.300	1.211.661		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
Ulilitas-Servizi per il Territorio Srl P.Iva 12315130158 REA MI 1546070 (anno 2008)	Bollate	878.000	1.200.352	(155.720)	76,7%	674.300	

Gaia Servizi di Utilità Sociale srl P.Iva 119929400152 REA MI 1520174 (anno 2009)	Bollate	705.544	1.194.492	(78.530)	100%	1.211.661
---	---------	---------	-----------	----------	------	-----------

Le variazioni intervenute sono conseguenti al conferimento da parte del Comune di Bollate delle quota di Gaia Servizi di Utilità Sociale srl:

	Incrementi	Acquisti	Rivalutazioni	Importo
Imprese controllate		1.211.661		
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese				

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.

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

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
0	0	0

II. Crediti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
4.206.065	1.256.143	2.949.922

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	1.230.019			1.230.019
Verso imprese controllate	286.876			286.876
Verso imprese collegate				
Verso controllanti	2.313.684			2.313.684
Per crediti tributari	72.622			72.622
Per imposte anticipate		8.712		8.712
Verso altri	292.708	1.444		294.152
Arrotondamento	4.195.909	10.156		4.206.065

I crediti verso clienti al 31/12/2009 sono così costituiti:

Baia Del Sol di Chiara Carmela	3.629,49
Cartofantasy di Bufano Maria Giova	2.129,08
Affitti Erp	228.986,68
Ministero dell'Interno Prefettura	30.987,40
AITEC for building srl	1.080,00
Parolo srl	465,60
Parco Delle Groane	1.620,00
Roglass sas di Fabio Comminato & C	28.077,04
Nuova Beretta srl	12.295,20
Mellmilv srl	190,80
Corepla	89.401,98
Pongiluppi Elsa	1.600,00
Tarsu	73.962,91
Okkio snc di Trotta W. e Trotta C.	3.000,00
ICP Permanente	91.131,64
Cosap	113.164,43
Officine Meccaniche Bresciane srl	16.000,00
Cosap Temporanea	39.943,63
Cosap Mercati	56.771,89
Accertamenti ICP	67.630,37
Totale	862.068,14
Fatture da emettere	381.950,91
Totale crediti vs clienti	1.244.019,05

Il valore in bilancio per ad € 1.230.019 è al netto del fondo svalutazione crediti per € 14.000.

I crediti verso controllante, il Comune di Bollate, sono così costituiti:

Crediti per fatture emesse	1.523.834,16
Crediti per fatture da emettere	282.040,96
Anticipi vs fornitore Comune	490.332,67
Altri crediti	16.476,66

Totale	2.312.684,45
---------------	---------------------

I crediti verso società controllate, al 31/12/2009, sono così costituiti:

Crediti comm.li v/Utilitas	118.850,78
Crediti v/Utilitas per TFR	84.136,09
Crediti v/Utilitas per ferie dip	27.425,30
Crediti v/Utilitas per permessi dip	11.463,90
Fatture da emettere	15.000,00
Crediti per finanziamenti infruttiferi	30.000,00
Totale	286.876,07

I crediti verso altri, al 31/12/2009, sono così costituiti:

Fornitori c/anticipi	250.124,59
Fornitori c/caparra	42.583,03
Depositi Cauzionali	1.444,39
Totale	294.152,01

Le imposte anticipate per Euro 8.712 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 31/12/2008			
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio	7.780	6.220	14.000
Saldo al 31/12/2009	7.780	6.220	14.000

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
0	0	

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
796.690	454.875	341.815

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008
Depositi bancari e postali	793.921	443.002
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	2.769	11.873
Arrotondamento		
	796.690	454.875

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 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
226.096	123.920	102.176

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 31/12/2009, 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 interessi passivi leasing	182.441
Risconti attivi canoni leasing	16.373
Risconti attivi costi di pubblicità	15.965
Risconti attivi spese telefoniche	3.040
Risconti attivi costi di assistenza	2.777
Risconti attivi costi di consulenza	1.500
Altri di ammontare non apprezzabile	4.000
	226.096

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
4.418.279	686.539	3.731.740

Descrizione	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
Capitale	10.000	3.224.503		3.234.503
Riserva legale		112		112
Varie altre riserve	674.300			1.180.417
13) Riserva da conferimento	674.300	506.117		1.180.417
Utili (perdite) portati a nuovo		2.127		2.127
Utile (perdita) dell'esercizio	2.239	1.118	2.239	1.118
Arrotondamento		2		
	686.539	3.733.979	(2.239)	4.418.279

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva da conferimento	Risultato d' esercizio	Riserve di utili	Totale
All' inizio dell' esercizio precedente						
Risultato dell' esercizio precedente				2.239		2.239
Alla chiusura dell' esercizio precedente	10.000		674.300	2.239		686.539
Destinazione del risultato dell' esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni		112			2.127	2.239
Altre variazioni						
Atti di Conferimento	3.224.503		506.517			
Risultato dell' esercizio corrente				1.118		
Alla chiusura dell' esercizio corrente	3.234.503	112	1.180.417	1.118	2.127	4.418.279

La tabella spiega le movimentazioni del patrimonio netto dalla nascita della società. Al 31 dicembre 2008 si è incrementata la riserva legale per la quota del 5% dell' utile dell' esercizio. Inoltre per un atto di conferimento da parte del Comune di Bollate delle partecipazioni della società Utilitas srl si è costituita una riserva di conferimento di € 674.300. Gli incrementi del capitale sociale e della riserva da conferimento del 2009 sono stati spiegati nella prima parte della nota integrativa.

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.): 3.234.503 quote dal valore di un euro.

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
Capitale	3.234.503	B	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C	
Riserve di rivalutazione		A, B	
Riserva legale	112		
Riserve statutarie		A, B	
Riserva per azioni proprie in portafoglio			
Altre riserve	1.180.417	A, B, C	1.180.417
Utili (perdite) portati a nuovo	2.127	A, B, C	2.127
Totale			1.182.544
Quota non distribuibile			328.971
Residua quota distribuibile			853.573

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

La quota non distribuibile è stata calcolata ai sensi dell' art. 2426 del codice civile.

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
30.000	0	30.000

Si è ritenuto opportuno procedere all' accantonamento di un fondo rischi ed oneri sia per gli oneri derivanti dalla gestione delle cause citate nella relazione sulla gestione sia in relazione a maggiori oneri relativi alle sopravvenienze attive.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
160.977	92.483	68.494

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
TFR, movimenti del periodo	92.483	79.449	10.955	160.977

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2009 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 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
6.158.856	2.279.400	3.879.456

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	699.994	1.000.000		1.699.994
Debiti verso fornitori	2.931.560			2.931.560
Debiti verso imprese controllate	132.253			132.253
Debiti verso imprese collegate				

Debiti verso controllanti	568.375		568.375
Debiti tributari	427.778		427.778
Debiti verso istituti di previdenza	230.148		230.148
Altri debiti	168.748		168.748
Arrotondamento	5.158.856	1.000.000	6.158.856

La voce " Debiti verso Banche" , accoglie debiti per anticipo fatture e un finanziamento a medio termine per € 1.000.000,00.

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 € 33.059 e IRAP pari a € 54.289, 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 € 292.462,00 e per Iva da pagarsi con ravvedimento operoso per € 5.642.

Sono inoltre iscritte le ritenute operate alla fonte per € 42.326.

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

La voce " Debiti vs controllate" rappresenta l' esborso finanziario sostenuto da Utilitas srl per costi di Gaia Servizi srl.

La voce " Debiti vs controllante" rappresenta il debito nel confronto del Comune per fatture emesse da Gaia nel 2009 ma di competenza del 2010 per € 566.875,00 e per 1.500 per fatture ricevute dall' ente controllante.

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

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
0	0	0

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa	2.391.980		+2.391.980
Ovvero Beni in leasing			
Altri conti d'ordine			

I contratti con le società di leasing sono tutti garantiti con lettere di patronage del Comune di Bollate, unico socio.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
7.361.809	1.189.084	6.172.725

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.354.746	1.164.062	6.190.684
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	7.063	25.022	(17.959)
	7.361.809	1.189.084	6.172.725

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Ricavi dell' esercizio	7.361.809	1.189.084	6.172.725
	7.361.809	1.189.084	6.172.725

I ricavi dell' esercizio sono così suddivisi:

01 Ricavi da gestione immobili	
Ricavi da manutenzione immobili	357.229,43
Ricavi da gestione ERP	597.832,88
Ricavi da affitti commerciali	211.824,68
Totale	1.166.886,99
02 Ricavi da gestione Tarsu	
Ricavi diversi igiene ambientale	281.709,10
Corrispettivi Tarsu vendita sacche	4.019,74
Ricavi da contratto di servi. igen	3.293.967,42
Totale	3.579.696,26
03 Ricavi da gestione imposta pubblicità	
Ricavi imposta pubblicità	370.358,95
Ricavi diversi da pubblicità	471,25
Totale	370.830,20

<u>04 Ricavi da gestione Tosap/Cosap</u>	
Ricavi da Cosap	474.550,25
Totale	474.550,25
<u>06 Ricavi da gestione verde</u>	
Ricavi da manutenzione verde	504.084,33
Totale	504.084,33
<u>07 Ricavi da servizi energetici</u>	
Ricavi da illuminazione pubblica	498.400,00
Totale	498.400,00
<u>08 Ricavi da gestione tecnologica</u>	
Ricavi da gestione calore	455.000,00
Totale	455.000,00
<u>09 Ricavi da gestione piano sosta</u>	
Corrispettivi parcheggi	114.548,86
Ricavi da Attività Antielusive (m	25.000,00
Totale	139.548,86
<u>10 Ricavi diversi</u>	
Prestazioni di servizi	149.200,00
Proventi diversi	16.000,00
Abbuoni e ribassi attivi	549,00
Altri ricavi	7.063,00
Totale	172.812,00

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
7.231.900	1.165.117	6.066.783

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	143.496		143.496
Servizi	4.212.867	811.352	3.401.515

Godimento di beni di terzi	579.662	48.950	530.712
Salari e stipendi	1.216.299	143.617	1.072.682
Oneri sociali	431.335	49.268	382.067
Trattamento di fine rapporto	79.449	10.044	69.405
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	129.918	25.461	104.457
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	130.797	35.384	95.413
Ammortamento immobilizzazioni materiali	21.347	7.090	14.257
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	14.000		14.000
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	30.000		30.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	242.730	33.951	208.779
	7.231.900	1.165.117	6.066.783

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.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
(48.273)	(4.195)	(44.078)

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	810	268	542

(Interessi e altri oneri finanziari)	(49.083)	(4.463)	(44.620)
Utili (perdite) su cambi	(48.273)	(4.195)	(44.078)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				810	810
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi					
Arrotondamento				810	810

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				15.092	15.092
Interessi fornitori				1.946	1.946
Interessi su finanziamento				28.969	28.969
Sconti o oneri finanziari				2.651	2.651
Altri oneri su operazioni finanziarie				418	418
Accantonamento al fondo rischi su cambi				7	7
Arrotondamento				49.083	49.083

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
0	0	

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
15.870	1	15.869

Descrizione	31/12/2009	Anno precedente	31/12/2008
Maggiori Ricavi dell' esercizio precedente	75.990		
Minori costi dell' esercizio precedente	39.969		
Varie	1.907	Varie	1
Totale proventi	117.866	Totale proventi	1
Minori ricavi dell' esercizio precedente	45.203	Minusvalenze	
Maggiori costi dell' esercizio precedente	56.792		
Totale oneri	(101.995)	Totale oneri	1
	15.870		

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
96.388	17.534	78.854

Imposte	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
Imposte correnti:	105.100	17.534	87.566
IRES	38.885	5.608	33.277
IRAP	66.215	11.926	54.289
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(8.712)		(8.712)

IRES	(8.707)		(8.707)
IRAP	(5)		(5)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	96.388	17.534	78.854

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 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.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite, riguardano:

- ✓ l' indeducibilità delle spese di manutenzioni su beni propri interamente nell' anno di competenza, ma in quote costanti, per l' eccedenza indeducibile, nei successivi 5 anni,
- ✓ le imposte su ammortamento per avviamento indeducibile
- ✓ le imposte anticipate su parte degli accantonamenti a fondi su rischi che nell' anno del loro manifestarsi sarebbero deducibili,
- ✓ le imposte anticipate su accantonamenti per rischi su crediti superiori alla quota deducibile fiscalmente

In dettaglio:

Spese di manutenzione beni propri 2009	5.969,00
--	----------

Quota deducibile	2.207,05
Eccedenza deducibili nei 5 anni successivi	3.761,95
IRES anticipata 2009	1.034,54

Fondo rischi futuri	20.000,00
IRES anticipata 2009	5.500,00
IRAP anticipata 2009	

Fondo accantonamento rschl su crediti	7.780,00
IRES anticipata 2009	2.139,50
IRAP anticipata 2009	

Ammortamento avviamento indeducibile	116,67
IRES anticipata 2009	32,08
IRAP anticipata 2009	4,55

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 26 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 466.654,19;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 26.669,36;

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 280.659,12;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 11.851,36;

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 94.794,02;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 5.053,77;

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 113.608,87;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 6.219,69;

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 107.071,19;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 5.264,94;

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 22.375,81;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 1.245,40;

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 80.715,20;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 3.968,96;

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 32,144,45;

onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 1.607,01;

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 193.154,28;

onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 8.077,89;

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 50.802,76;

onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 2.481,55;

11. contratto di leasing n. 112309 del 22/05/2000

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 8.244,11;

onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 344,25;

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 9.587,51;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 5,13;

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 21.837,79;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 10,68;

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 8.705,63;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 393,27;

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 8.184,29;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 366,86;

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 19.775,64;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 1.025,85;

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 18.880,31;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 946,69;

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 8.028,17;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 351,97;

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 8.184,29;

onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 366,86;

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 23.801,72;

onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 1.191,66;

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 8.643,20;

onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 387,32;

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

durata del contratto di leasing mesi 60

bene utilizzato trattore e raccoglietba;

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 20.152,76;

onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 1.002,97;

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

durata del contratto di leasing mesi 60

bene utilizzato trattore e raccoglietba;

costo del bene in Euro 26.200,00;
maxicanone pari a Euro zero zero;
valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 21.950,92;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 984,04;

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 25.050,88;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 1.123,09;

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 143.291,25;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 11.786,57;

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 136.940,74;
onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all' esercizio Euro 6.500,34;

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 17.000,00 alla fine dell' esercizio precedente	159.300,00
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	2.214.280,00
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	463.905,00
+ / - 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 481.675,00	1.910.305,00
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 174.200,00 e Euro zero scadenti oltre i 5 anni)	174.200,00
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	2.214.280,00
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	417.778,00
- 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 2.364.843,06 e Euro zero scadenti oltre i 5 anni)	1.974.202,00
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell' esercizio (a+b-c)	-63.897
e) Effetto netto fiscale	
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell' esercizio (d-e)	-63.897
L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	579.662,00
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	99.238,00
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	463.905,00

- su contratti in essere	463.905,00
- su beni riscattati	
- retifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	16.518,00
Rilevazione dell' effetto fiscale	5.187,00
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	11.331,00

La Società, inoltre, ha in essere un contratto di leasing immobiliare per la nuova sede di via Stelvio 38 in Bollate. Si tratta del contratto num 3982 del 17 dicembre 2009 stipulato con Hypo Tirol Bank, con durata di 18 anni. Il totale finanziato è di € 7.398.648, valore che include sia l' acquisto dell' immobile sia i costi sostenuti per la ristrutturazione e l' adeguamento dei locali. Le rate di leasing inizieranno nel 2010 conclusi i lavori di ristrutturazione.

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.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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.

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	29.899
Revisore legale dei conti	4.210

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.

Amministratore Unico
Prof. Roberto Fazoli

