

SERVIZI COMUNALI S.P.A

Sede sociale: Sarnico (Bg) via Roma n.54

Capitale sociale Euro 4.787.200,00 i.v.

Codice Fiscale e Registro Imprese di Bergamo 02546290160

Rea Bergamo n° 303200

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO

CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

Principi di redazione e criteri di valutazione

Signori Azionisti,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 è conforme alle risultanze contabili, è stato redatto secondo i principi ed i criteri di redazione e di valutazione di cui agli articoli dal 2423 e seguenti del codice civile ed è stato redatto in unità di euro mediante arrotondamenti conformi alla CM 106/2001.

In particolare Vi segnaliamo che:

- il Bilancio è stato redatto nella forma ordinaria e per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della corrispondente voce del Bilancio del precedente esercizio;
- il Bilancio è corredato dalla Relazione sulla Gestione ex art.2428 del codice civile;
- non sono state operate deroghe ex art.2423 c.4 del codice civile e i principi di redazione del Bilancio adottati sono conformi a quelli indicati nell'art.2423 bis del codice civile;
- i criteri di valutazione delle voci di Bilancio sono conformi

alle disposizioni dell'art.2426 del Codice Civile, rispondono al principio della prudenza e della continuità della attività aziendale e tengono conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo; a questo proposito si comunica che le operazioni di locazione finanziaria (leasing) sono state registrate con il "metodo patrimoniale" e nel prosieguo della nota integrativa vengono fornite le informazioni richieste dal n.22 dell'art.2427 c.c;

- i criteri di valutazione non sono variati rispetto a quelli usati nella redazione del Bilancio del precedente esercizio;

- i criteri di stima degli ammortamenti non sono variati rispetto a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio;

- si ritiene opportuno informare che, come nel precedente esercizio: a) i ricavi delle vendite e delle prestazioni sono indicati in conto economico già al netto degli accrediti e del ristorno di eventuali contributi, riconosciuti ai Comuni soci, inerenti la gestione dei rifiuti; b) nel costo del personale dipendente è compreso il riaddebito del costo dei lavoratori operato dalle società di lavoro temporaneo.

Criteri di valutazione

Le Immobilizzazioni Immateriali e Materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e delle eventuali spese di manutenzione straordinaria capitalizzate; gli acconti corrisposti a fornitori sono iscritti

al valore nominale. I tratti di acquedotto e fognatura, iscritti tra le immobilizzazioni materiali, sono stati valutati sulla base dei costi specifici sostenuti per la loro realizzazione eventualmente aumentati degli oneri interni capitalizzati.

Nel Bilancio vengono inoltre contabilmente sottratti i fondi ammortamento, la cui quota annuale è stata calcolata sulla base di una ragionevole previsione della residua possibilità di utilizzo delle immobilizzazioni, ai sensi dell'art.2426 n.2 del Codice Civile, che, per le immobilizzazioni materiali, trova corrispondenza con la applicazione delle aliquote di ammortamento fissate dalle disposizioni fiscali (D.M. 31.12.1988). In particolare si comunica che:

- i costi per l'acquisto di software applicativi sono stati ammortizzati al 50%;
- le spese sostenute sull'immobile condotto in locazione finanziaria sono state ammortizzate sulla base della durata del relativo contratto;
- gli altri oneri pluriennali sono stati ammortizzati al 20% o sulla base della durata del mutuo ipotecario.

Per quanto riguarda invece l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali si comunica che, come nel precedente esercizio:

- a) sui beni acquistati e/o entrati in funzione nel 2013 è stata applicata l'aliquota fiscale di ammortamento ridotta al 50%, ritenendo tale riduzione sufficientemente espressiva del grado di utilizzo dei beni nel corso del 2013;

b) sui beni acquistati ed entrati in funzione già nei precedenti esercizi è stato calcolato l'ammortamento applicando l'intera aliquota fiscale;

c) sono state applicate le seguenti percentuali di ammortamento: immobili 3% - mobili di ufficio 12% - macchine elettroniche di ufficio 20% - impianto telefonico 20% - macchinari, impianti, arredi e attrezzature 10%/12%/15% - automezzi 20% - impianto di allarme 30% - autovettura 25%.

Le opere eseguite alla rete idrica-fognaria dei quattro Comuni Soci, per i quali viene gestito il servizio idrico integrato, il cui onere è stato iscritto nelle immobilizzazioni materiali, sono state ammortizzate ex art.104 dpr 917/1986 sulla base della durata della concessione.

Non sono state operate rivalutazioni ai sensi delle leggi 342/2000, 448/2001, 266/2005 e del d.l. 185/2008.

L'immobile sito a Sarnico (Bg) in località Fontanì e il relativo terreno pertinenziale come pure il lotto di terreno confinante con il ns. deposito di Chiuduno non sono stati ammortizzati.

Il Capannone di via del Molino a Chiuduno acquistato nel mese di marzo 2013 è stato ammortizzato limitatamente alla quota attribuita al fabbricato.

Nel mese di gennaio 2013 è stato completato il trasferimento nei nuovi uffici di Sarnico (Bg) acquistati nel mese di ottobre 2012 e pertanto con il bilancio 2013 è iniziato il loro ammortamento calcolato sulla parte del loro valore di acquisto attribuito al

fabbricato.

Le Immobilizzazioni Finanziarie riferite alla quota di adesione al CONAI, alla quota di partecipazione nella società consortile Micromega Network Srl con sede a Palazzolo sull'Oglio (Bs), alle quote di adesione al Fondo previdenziale "Previambiente" e alla quota di partecipazione al capitale sociale della società "Bergamo Servizi srl" con sede a Sarnico (Bg) sono iscritte al valore nominale di sottoscrizione. Come nel precedente esercizio la quota di partecipazione nella società "Lumenergia spa" con sede a Lumezzane (Bs) è iscritta al costo di acquisto svalutato già in precedenti esercizi a seguito di una operazione di ricapitalizzazione.

Al 31.12.2013 la società registra per euro 13.632 il costo di acquisto, effettuato nel 2010, di n.12.632 azioni della società SABB Spa con sede a Treviglio (Bg) e con capitale sociale di euro 1.850.000,00; il valore nominale complessivo delle suddette azioni è pari a € 12.632. A tale riguardo si comunica che la società è ancora in attesa di conoscere l'esito di una azione di restituzione delle stesse, intrapresa in precedenti esercizi, in quanto il suo organo amministrativo non ha iscritto la nostra società nel libro soci della stessa, non avendo ritenuto regolare e conforme allo statuto sociale l'operazione di acquisto delle azioni, cedute dal Comune di Pognano.

Al 31.12.2013 le Rimanenze finali rappresentate da merci destinate alla vendita e da beni di consumo sono valutate al costo spe-

cifico di acquisto.

I crediti vs. clienti sono stati valutati al presumibile valore di realizzo mediante accantonamento di un fondo svalutazione crediti; gli altri crediti sono stati valutati al valore nominale che si ritiene corrisponda ragionevolmente al presumibile valore di realizzo. I debiti sono iscritti al loro valore nominale. Nel Bilancio chiuso al 31.12.2013 tutti i crediti e i debiti sono di origine nazionale, non si registrano crediti o debiti espressi originariamente in valuta di paese non aderente all'euro. Nei crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo è iscritto il credito di euro 184.554 derivante dalla richiesta di rimborso ex art.2 comma 1 d.l. 201/2011 dell'ires determinata sulla quota parte di irap inerente il costo del lavoro di precedenti esercizi. Tra i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo la parte avente durata residua superiore ai cinque anni è rappresentata per euro 170.809 dalle rate del mutuo ipotecario stipulato con la Banca Popolare di Sondrio in occasione dell'acquisto dei nuovi uffici di Sarnico (Bg); su tali immobili è stata iscritta ipoteca a favore della banca.

Le Disponibilità liquide, rappresentate dal saldo di cassa correnti, dal saldo cassa valori bollati e dai saldi attivi dei conti correnti bancari, sono espresse al valore nominale.

I Ratei e Risconti sono stati calcolati sulla base del criterio della competenza economica, in conformità all'art.2424 bis del Codice Civile.

Il valore del Fondo T.F.R. è indicato in Bilancio in conformità al disposto dell'art.2120 del codice civile.

I Ricavi ed i Costi sono iscritti nel rispetto del principio della competenza economica.

Al 31.12.2013 la società registra tra i conti d'ordine per un valore complessivo di euro 1.404.263 l'ammontare delle garanzie fidejussorie rilasciate a favore di terzi, per un valore complessivo di euro 1.436.616 l'ammontare dei futuri impegni finanziari riguardanti i canoni di locazione con scadenza successiva al 31.12.2013 ed il valore di riscatto dell'immobile relativo al contratto di leasing immobiliare, per euro 15.408 il valore di merci di proprietà depositate presso terzi e per euro 680.000 il valore della garanzia ipotecaria rilasciata a favore della banca erogatrice del mutuo utilizzato per il pagamento dell'acquisto dei nuovi uffici di Sarnico (Bg).

Contratti di leasing

Prospetto richiesto dall'art.2427 n.22 del codice civile

Per quanto riguarda il contratto di locazione finanziaria avente ad oggetto l'immobile di Chiuduno (Bg) e con scadenza luglio 2017 si comunica quanto segue (dati in unità di euro):

1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data di chiusura del bilancio (imponibile iva):	euro 1.106.717
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio (criterio finanziario)	euro 45.341
3) Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso a fine esercizio, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni	euro 1.897.750
a) di cui costo storico dei beni	euro 2.193.931
b) di cui valore dell'ammortamento dell'esercizio	euro 65.818
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	euro 296.181

Imposte di esercizio

Il reddito della società è soggetto alle imposte ires (27,50%) e irap (3,90%). Il complessivo onere fiscale Ires/Irap di competenza dell'esercizio 2013 è indicato nella voce 22 del conto economico per euro 759.758 (euro 705.457 nel 2012) di cui per imposta ires euro 511.270 (euro 482.866 nel 2012) e per imposta irap euro 248.488 (euro 222.591 nel 2012).

Al netto degli acconti versati e delle ritenute subite nel corso del 2013 la società registra al 31.12.2013 un residuo debito ires di euro 35.326 e un residuo debito irap di euro 20.600.

Con il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 è stato completato il riassorbimento della fiscalità anticipata relativa a componenti negativi di precedenti esercizi (spese di manutenzione) la cui deducibilità è stata rinviata nei successivi esercizi:

credito per imposte anticipate al 31.12.2013

	<u>ires</u>
saldo iniziale	6.069
riassorbimento quote ante 2013 su euro 22.069	<u>- 6.069</u>
saldo al 31.12.2013	0

Per quanto riguarda la determinazione degli imponibili ires ed irap, si riportano i seguenti prospetti:

Ires (dati in unità di euro):

risultato prima delle imposte		1.943.328
ires teorica (27,5%)	534.415	
- oneri deducibili da esercizi precedenti		-22.069
+ oneri deducibili in esercizi successivi		3.255
+ redditi fondiari		624
+ costi non deducibili		85.108
- deduzione irap su costo lavoro e 10%		<u>-173.152</u>
imponibile ires		1.837.094
imposta ires al 27.5%		505.201
riassorbimento ires anticipata es.precedenti		<u>6.069</u>
totale ires competenza 2013		511.270

Irap (dati in unità di euro)

margine valore-costi della produzione	2.027.209
+ costi non rilevanti ai fini irap (dipendenti, interessi leasing, compensi, imu etc.)	6.258.521
- deduzioni inail e dipendenti (cuneo fiscale)	<u>-1.914.244</u>
imponibile irap	6.371.485
imposta irap al 3.9%	248.488
riassorbimento irap anticipata es.precedenti	<u>0</u>
totale irap competenza 2013	248.488

Altre informazioni

L'ammontare del compenso 2013 spettante all'organo amministrativo (Consiglio di Amministrazione fino al 14.11.2013 e successivamente Amministratore Unico) è stato pari a euro 67.400; l'ammontare dei compensi spettanti al Collegio Sindacale per il 2013 è di euro 33.150.

Ai sensi dell'art.2427 n.10 del codice civile si comunica che l'87% circa dei ricavi di esercizio è rappresentato dal servizio raccolta, trasporto, smaltimento rifiuti, pulizia strade e servizi connessi.

Ai sensi dell'art.2427 n.12 del codice civile si comunica che gli oneri finanziari indicati per euro 108.959 alla voce C17) del conto economico sono così composti: euro 55.818 per interessi passivi e oneri su finanziamenti bancari; euro 2.631 per altri interessi passivi ed euro 50.510 per oneri relativi alla prelocazione leasing "in costruendo" di competenza dell'esercizio.

I proventi finanziari indicati alla voce C16) del conto economico sono quasi esclusivamente costituiti da interessi di conto corrente bancari e postali.

Tra i proventi straordinari indicati alla voce E20) del conto e-

conomico si registrano euro 2.142 per sopravvenienze attive (euro 191.238 nel 2012 di cui euro 184.554 erano rappresentate dall'ammontare del credito tributario derivante dalla richiesta di rimborso presentata ex art.2 comma 1 d.l. 201/2011 relativa all'ires determinata sulla quota parte di irap inerente il costo del lavoro di precedenti esercizi).

Non vi sono informazioni da fornire ex numeri 3) - 3bis) - 6bis) - 6ter) - 8) - 11) - 16bis - 18) - 19) - 19bis) - 20) - 21) e 22ter) dell'art.2427 del Codice Civile né in merito all'art.2427 bis del codice civile.

Analisi delle voci di Bilancio

Immobilizzazioni Immateriali

Trattasi delle spese relative all'acquisto di software, all'acquisto delle licenze di trasporto di cose per conto terzi, alla realizzazione della pagina web, per lavori di miglioria inerenti l'immobile di Chiuduno (Bg) detenuto in locazione finanziaria e di altri oneri pluriennali. Si registrano inoltre acconti per euro 43.300 in relazione a opere inerenti l'immobile in leasing.

<u>concessioni licenze marchi</u>	
valore al 31/12/2012	121.189
+ acquisti	1.206
- cessioni-dismissioni	0
- ammortamenti al 31/12/2012	-120.423
- ammortamenti 2013	-1.369
+ - arrotondamenti euro	0
+ storno f.do amm.to	0
valore al 31/12/2013	603

<u>altre immobilizz.immateriali</u>	
valore al 31/12/2012	136.692
+ acquisti	0
- cessioni-dismissioni	0
- ammortamenti al 31/12/2012	-60.084
- ammortamenti 2013	-16.525
+ - arrotondamenti euro	-1
+ storno f.do amm.to	0
valore al 31/12/2013	60.082

Immobilizzazioni materiali

Trattasi dell'immobile di proprietà sociale sito a Sarnico (Bg) in località Fontani, degli immobili acquistati nel 2011, nel 2012 e nel 2013 a Chiuduno (Bg) confinanti con il nostro deposito, dei nuovi uffici di Sarnico (Bg) acquistati nel 2012, dei mobili, degli arredi, delle macchine elettroniche d'ufficio, degli autoveicoli da trasporto, di una autovettura, di costruzioni leggere, di macchinari, impianti ed attrezzature varie e delle reti di acquedotto/fognatura realizzate dalla società. Al 31.12.2013 si registrano anche euro 40.000 per anticipi corrisposti in relazione all'acquisto di un terreno sito a Chiuduno che verrà perfezionato nel corso del 2014.

<u>Immobili e costruzioni leggere</u>	
valore al 31/12/2012	1.756.247
+ acquisti	510.864
- cessioni-dismissioni	0
- f.do amm.to al 31/12/2012	-10.840
- ammortamenti 2013	-17.018
+ - arrotondamenti euro	0
+ storno f.do amm.to	0
valore al 31/12/2013	2.239.253

<u>Impianti e macchinario</u>	
valore al 31/12/2012	3.360.211
+ acquisti	919.717
- cessioni-dismissioni	-5.156
- f.do amm.to al 31/12/2012	-1.859.129
- ammortamenti 2013	-511.299
+ - arrotondamenti euro	-1
+ storno f.do amm.to	5.082
valore al 31/12/2013	1.909.425

<u>attrezzature</u>	
valore al 31/12/2012	685.541
+ acquisti	76.587
- cessioni-dismissioni	0
- f.do amm.to al 31/12/2012	-511.163
- ammortamenti 2013	-46.110
+ - arrotondamenti euro	1
+ storno f.do amm.to	
valore al 31/12/2013	204.856

<u>altri beni</u>	
valore al 31/12/2012	1.679.525
+ acquisti	74.902
- cessioni-dismissioni	-3.887
- f.do amm.to al 31/12/2012	-399.389
- ammortamenti 2013	-92.675
+ - arrotondamenti euro	2
+ storno f.do amm.to	3.887
valore al 31/12/2013	1.262.365

Immobilizzazioni finanziarie

La quota di partecipazione nella società "Lumenergia spa" con sede a Lumezzane (Bs) è iscritta a euro 10 pari al costo originario (euro 255) svalutato già in precedenti esercizi a seguito di una operazione di ricapitalizzazione (invariata rispetto al 31.12.2012). Sono rimaste invariate rispetto al 31.12.2012 anche la quota di partecipazione nella società consortile "Micromega Network srl" con sede a Palazzolo sull'Oglio (Bs) (euro 2.582), la quota di adesione al CONAI (euro 5), le quote di adesione al

fondo previdenziale "Previambiente" (euro 41), la quota di partecipazione nella società collegata "Bergamo Servizi srl" (euro 5.000) e il costo di acquisto di n. 12.632 azioni della società SABB Spa con sede a Treviglio (Bg), per complessive euro 13.632 di cui si è detto in precedenza.

Informazioni sulla società collegata

La nostra società è titolare di una quota di partecipazione nella società "Bergamo Servizi srl" con sede a Sarnico (Bg). La società collegata opera nel settore della raccolta differenziata dei rifiuti sul territorio comunale della città di Bergamo. Il Capitale sociale della società partecipata ammonta a complessive euro 10.000 i.v.. La quota di partecipazione, pari a un valore nominale di euro 5.000 (50% del capitale sociale), è iscritta in Bilancio per lo stesso valore, pari al valore di sottoscrizione della stessa. Al 31.12.2013 si registra nei suoi confronti un credito di euro 8.588 in relazione alle prestazioni di "service amministrativo" da noi fornite alla stessa a normali condizioni di mercato (ricavi 2013 per euro 70.020). Si riportano i principali dati dell'ultimo bilancio approvato della società collegata:

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2013

ATTIVO

A) CREDITI VERSO SOCI:	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.426
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	128.987
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	<u>3.749</u>
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)	141.162
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I) RIMANENZE	0
II) CREDITI	364.892
III) ATTIVITA' FINANZIARIE	0

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	701.489
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)	1.066.381
D) RATEI E RISCONTI	3.947
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	1.211.490

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO	
I) Capitale	10.000
II) Riserva sovrapprezzo azioni	0
III) Riserve da rivalutazione	0
IV) Riserva legale	2.000
V) Riserve Statutarie	0
VI) Riserva per azioni proprie	0
VII) altre Riserve:	
a) Riserva arrotondam.Euro	0
b) Riserva straordinaria	659.520
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0
IX) Utile (Perdita) d'esercizio	94.216
TOTALE PATRIMONIO NETTO A)	765.736
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	226.964
D) DEBITI	218.790
E) RATEI E RISCONTI	0
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	1.211.490

CONTI D'ORDINE

Fidejussioni a favore di terzi	92.962
Totale conti d'ordine	92.962

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.316.895
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.180.447
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	136.448
C) GESTIONE FINANZIARIA	+ 9.970
D) RETTIFICHE DI VALORE	0
E) GESTIONE STRAORDINARIA	+ 2.328
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	148.746
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	(54.530)
UTILE DELL'ESERCIZIO	94.216

Debiti e crediti

Le variazioni nei crediti e nei debiti sono le seguenti:

Crediti	31 dicembre 2013	31 dicembre 2012	variazione
clienti	8.242.044	8.268.138	-26.094
crediti vs.collegata	8.588	7.060	1.528
iva a credito	0	4.659	-4.659
altri crediti tributari	185.862	184.666	1.196
per imposte anticipate	0	6.069	-6.069
altri crediti	2.148.574	2.813.497	-664.923
totali	10.585.068	11.284.089	-699.021

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del Fondo svaluta-

zione crediti pari a euro 10.000 (il fondo svalutazione crediti di euro 10.000 iscritto a Bilancio al 31.12.2012 è stato interamente utilizzato nel 2013 a copertura di crediti ormai definitivamente inesigibili e per pari importo ricostituito).

Nei crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo è iscritto il credito di euro 184.554 derivante dalla richiesta di rimborso ex art.2 comma 1 d.l. 201/2011 dell'ires determinata sulla quota parte di irap inerente il costo del lavoro di precedenti esercizi.

Tra gli altri crediti risulta iscritto per euro 1.305.347 (euro 2.116.081 al 31.12.2012) l'importo dei ruoli Tarsu ancora da incassare riguardanti i Comuni soci che hanno affidato alla Servizi Comunali spa il servizio di riscossione. In relazione ai crediti esigibili oltre l'esercizio si evidenziano euro 35.307 (euro 44.849 al 31.12.2012) per depositi cauzionali ed euro 768.147 (euro 620.800 al 31.12.2012) per le anticipazioni alla gestione tfr/inps.

debiti	31 dicembre 2013	31 dicembre 2012	variazione
vs.Banche	1.403.873	1.126.002	277.871
Fornitori	3.862.653	3.569.449	293.204
acconti da clienti	50.657	31.157	19.500
debiti tributari	817.530	780.280	37.250
enti previdenziali	361.089	293.006	68.083
vs.dipendenti	466.684	388.692	77.992
vs.Comuni per Tarsu	3.089.671	4.812.014	-1.722.343
vs.Azionisti per dividendi	80.250	1.447.659	-1.367.409
altri debiti	1.294.435	1.123.900	170.535
totali	11.426.842	13.572.159	-2.145.317

Al 31.12.2013 i Debiti Tributari sono così composti:

ritenute fiscali irpef	153.213
iva in sospensione art.6	585.011
debito iva	23.380
debito ires irap	<u>55.926</u>
totale	817.530

I debiti vs.Banche sono costituiti da competenze di fine anno, da finanziamenti bancari contratti per l'acquisto di automezzi e dal Mutuo ipotecario stipulato in occasione dell'acquisto dei nuovi uffici di Sarnico (Bg) .

I debiti vs.Comuni per Tarsu sono costituiti dalle somme che la società restituirà ai Comuni in relazione al servizio di riscossione Tarsu effettuato dalla società per loro ordine e conto.

Tra gli altri debiti si registrano euro 1.238.088 (euro 1.060.804 al 31.12.2012) per tributi provinciali relativi alla gestione tarsu e acqua.

In relazione alla decisione adottata dalla assemblea degli azionisti del 02.08.2012 inerente la distribuzione ai soci di un dividendo di euro 250,00 per azione, al 31.12.2013 la società registra un residuo debito di euro 80.250 (euro 1.447.659 al 31.12.2012) nei confronti di alcuni azionisti per la residua parte dei dividendi non ancora pagati a tale data.

Rimanenze finali

Le rimanenze finali registrano le seguenti variazioni:

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>variazione</u>	<u>C/E</u>
Merci	15.408	24.498	- 9.090	B11
Arrotondamenti	0	0	0	B11
Materiale di consumo	<u>876</u>	<u>6.800</u>	<u>- 5.924</u>	B11
Totale	16.284	31.298	- 15.014	B11

Disponibilità liquide

Al 31.12.2013 i saldi attivi dei conti correnti bancari e i saldi di cassa ammontano complessivamente a euro 4.578.863 (euro 5.187.894 al 31.12.2012).

Ratei e risconti

Al 31.12.2013 si registrano risconti attivi per euro 286.660 (euro 323.117 al 31.12.2012) rappresentati per euro 253.531 dagli oneri relativi al periodo di prelocazione finanziaria e dai canoni leasing anticipati e per euro 33.129 da premi assicurativi e fideiussori, dalle utenze telefoniche, da bolli di circolazione degli automezzi e da altri costi ordinari di gestione.

A fine esercizio si rilevano inoltre risconti passivi per euro 4.772 (euro 17.345 al 31.12.2012) riguardanti ricavi anticipati per prestazioni di servizi non ancora effettuate e ratei passivi per euro 4 (zero al 31.12.2012) inerenti spese generali.

Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Nel corso del 2013 la società ha assunto n.11 dipendenti e ha registrato n.2 dimissioni; al 31.12.2013 i lavoratori dipendenti in forza alla società sono complessivamente n.118 (+ 9 dipendenti rispetto al 31.12.2012) di cui 1 dirigente, 2 quadri, 16 impiegati, 98 addetti al servizio di raccolta rifiuti e n.1 apprendista operaio.

Mediamente nel corso del 2013 sono risultati alle dipendenze della società n.1 dirigente, n.1 quadro, n.17,5 impiegati, n.93,5 addetti al servizio raccolta rifiuti e 0,5 apprendisti.

Il Fondo TFR ha registrato le seguenti movimentazioni:

Fondo TFR al 31/12/2012	1.051.653
dimissioni dell'esercizio	-21.539
anticipazioni erogate	-8.934
versato a fondi previdenza integrativa	-113.827
imposta sost.rivalutazione tfr	-2.175
quota tfr competenza 2013	290.291
Fondo TFR al 31/12/2013	1.195.469

Al 31.12.2013 la parte del Fondo TFR anticipato alla relativa gestione dell'Inps ammonta a euro 768.147 e risulta iscritta nell'attivo patrimoniale tra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo nella voce CII5).

Patrimonio Netto

Al 31.12.2013 il capitale sociale ammonta a euro 4.785.600 (+ euro 2.400 rispetto al 31.12.2012) ed è interamente sottoscritto e versato e suddiviso in n.11.964.= azioni ordinarie del valore nominale di euro 400,00 cad.. Verso la fine del 2013 sono entrati a far parte della compagine azionaria n.4 Comuni Soci.

Le riserve di utili sono variate per effetto della destinazione dell'utile dell'esercizio 2012.

Ai sensi dell'art.2427 numeri 4 e 7 bis del codice civile di seguito si riporta il riepilogo delle variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto:

	<u>prospetto ex art.2427 n.4 c.c.</u>					
	cap.sociale	ris.legale	ris.straord.etc	sovr.azioni.	Utile	totale
alla fine dell'esercizio 2009	2.364.600	342.218	4.334.647	25.134	653.540	7.720.139
aumento capitale sociale	25.200	0	0	50.400	0	75.600
destinazione utile 2009:						0
- a riserve	0	32.677	620.863	0	-653.540	0
- per altro	0	0	0	0	0	0
arrotondamento	0	0	0	0	0	0
Utile esercizio 2010	0	0	0	0	371.957	371.957
alla fine dell'esercizio 2010	2.389.800	374.895	4.955.510	75.534	371.957	8.167.696
aumento capitale sociale	2.393.400	0	-2.314.266	-72.834	0	6.300
destinazione utile 2010:						0
- a riserve	0	18.598	353.359	0	-371.957	0

- per altro	0	0	0	0	0	0
arrotondamento	0	-1	-1	0	0	-2
Utile esercizio 2011	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>907.469</u>	<u>907.469</u>
alla fine dell'esercizio 2011	4.783.200	393.492	2.994.602	2.700	907.469	9.081.463
destinazione utile 2011:						0
- a riserve	0	45.374	862.095	0	-907.469	0
- per altro	0	0	0	0	0	0
distribuzione utili	0	0	-2.989.500	0	0	-2.989.500
arrotondamento	0	0	0	0	0	0
Utile esercizio 2012	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.340.997</u>	<u>1.340.997</u>
alla fine dell'esercizio 2012	4.783.200	438.866	867.197	2.700	1.340.997	7.432.960
aumento capitale sociale	2.400	0	0	2.010	0	4.410
destinazione utile 2012:						0
- a riserve	0	67.050	1.273.947	0	-1.340.997	0
- per altro	0	0	0	0	0	0
distribuzione utili	0	0	0	0	0	0
arrotondamento	0	0	2	0	0	2
Utile esercizio 2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.183.570</u>	<u>1.183.570</u>
alla fine dell'esercizio 2013	4.785.600	505.916	2.141.146	4.710	1.183.570	8.620.942

prospetto ex art.2427 n.7 bis c.c.

natura/descrizione	importo al 31.12.13	possibilità di utilizzo	quota disponibile	utilizzi nei 3 es.preced. per perdite/altre ragioni	
capitale sociale	4.785.600				
riserva legale	505.916	B		0	0
riserva straordinaria	2.141.144	A/B/C	2.141.144	0	5.303.766
ris.sovrapprezzo azioni	4.710	A/B/C	4.710	0	75.534
arrotondamento	2				
utile dell'esercizio	<u>1.183.570</u>	A/B/C	<u>1.183.570</u>	0	0
Totale	8.620.942		3.329.424		
Quota non distribuibile			** 248.443		
Quota distribuibile			3.080.981		

Legenda: A: per aumento di capitale / B: per copertura perdite / C: per distribuzione ai soci

** = 5% utile 2013 destinato a riserva legale ex art.2430 c.c.+ riserva sovrapprezzo azioni ex art.2431 c.c. + ammontare del credito da istanza di rimborso ires su irap costo del lavoro ex art.2 dl 201/2011 ex art.2433 c.c.

L' Amministratore Unico

Belometti Giuseppe