

SERVIZI COMUNALI S.P.A

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

Capitale sociale Euro 4.783.200,00 p.v.

Codice Fiscale e Registro Imprese di Bergamo 02546290160

Rea Bergamo n° 303200

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO

CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2012

Principi di redazione e criteri di valutazione

Signori Azionisti,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2012 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;
- ai sensi dell'art.2423 ter del codice civile, nel conto economico abbiamo provveduto a raggruppare le voci delle classi del conto economico "altri proventi finanziari", "interessi e altri oneri finanziari" e "rettifiche di valore" in quanto esse presen-

tano, a fine esercizio, o importi poco significativi ai fini della chiarezza del Bilancio oppure importi zero; di queste voci viene data comunque di seguito informazione nella presente nota integrativa;

- 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 ricompreso 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% e 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 ed entrati in funzione nel 2012 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 2012;
- 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:
immobile di chiuduno categoria C/7 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 della legge 342/2000, della legge 448/2001, della legge 266/2005 e del d.l. 185/2008.

L'immobile sito a Sarnico (Bg) in località Fontani e il relativo

terreno pertinenziale come pure il lotto di terreno confinante con il ns. deposito di Chiuduno, acquistato nel dicembre 2012, non sono stati ammortizzati.

Nel mese di ottobre 2012 sono stati acquistati i nuovi uffici di Sarnico (Bg) e nel mese di gennaio 2013 sono ivi stati trasferiti gli uffici amministrativi della società; pertanto il relativo ammortamento inizierà dal 2013.

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 a seguito di una operazione di ricapitalizzazione. Al 31.12.2012 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 è stata intrapresa una azione di restituzione delle stesse, in quanto il suo organo amministrativo non ha iscritto la nostra società nel libro soci della stessa, non avendo ritenuto regolare e conforme allo statu-

to sociale l'operazione di acquisto delle azioni, cedute dal Comune di Pognano.

Al 31.12.2012 le Rimanenze finali rappresentate da merci destinate alla vendita e da beni di consumo sono valutate al costo specifico 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 31.12.2012 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 211.818 dalle rate del mutuo ipotecario stipulato con la Banca Popolare di Sondrio con il quale è stato parzialmente pagato l'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 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 31.12.2012 la società registra tra i conti d'ordine per un valore complessivo di euro 1.219.927 l'ammontare delle garanzie fidejussorie rilasciate a favore di terzi, per un valore complessivo di euro 1.787.962 l'ammontare dei futuri impegni finanziari riguardanti i canoni di locazione con scadenza successiva al 31.12.2012 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), avente 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 1.352.469

2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio (criterio finanziario)	euro	54.152
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	1.963.568
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	230.363

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 2012 è indicato nella voce 22 del conto economico per euro 705.457 (euro 683.625 nel 2011).

L'onere ires 2012 è complessivamente pari a euro 482.866 (euro 463.303 nel 2011) mentre l'onere irap 2012 è pari a euro 222.591 (euro 220.322 nel 2011).

Al netto degli acconti versati e delle ritenute subite nel corso del 2012 la società registra al 31.12.2012 un residuo debito ires di euro 38.712 e un residuo debito irap di euro 2.344.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2012 registra alla voce 4-ter) dell'attivo patrimoniale un credito per "imposte anticipate ires" per complessive euro 6.069 (euro 25.034 al 31.12.2011). Tale credito è pari all'ammontare dell'imposta ires su componenti negativi di precedenti esercizi, fiscalmente deducibili nei successivi esercizi. In particolare per quanto riguarda la nostra società si tratta di spese di manutenzione.

Il suddetto credito è così formato:

<u>credito per imposte anticipate al 31.12.2012</u>	
	<u>ires</u>
saldo iniziale	25.034
riassorbimento quote ante 2012 su euro 68.964	<u>- 18.965</u>
saldo al 31.12.2012	6.069

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		2.046.454
ires teorica (27,5%)	562.775	
- oneri deducibili da esercizi precedenti		-83.513
+ oneri deducibili in esercizi successivi		15.414
+ - altre variazioni		-860
+ costi non deducibili		92.024
- deduzione irap su costo lavoro e 10%		-382.607
- agevolazione Ace		0
imponibile ires		1.686.912
imposta ires al 27.5%		463.901
riassorbimento ires anticipata es.precedenti		18.965
totale ires competenza 2012		482.866

Irap (dati in unità di euro)

differenza valore-costi della produzione		1.893.809
+ costi non rilevanti ai fini irap (dipendenti, int.leasing, compensi etc.)		5.551.235
- deduzioni inail e dipendenti (cuneo fiscale)		-1.737.595
- riprese ires es prec.rilevanti irap		0
imponibile irap		5.707.450
imposta irap al 3.9%		222.591
riassorbimento irap anticipata es.precedenti		0
totale irap competenza 2012		222.591

Come già detto in precedenza, è stata presentata ex art.2 comma 1 del D.L. 201/2011 istanza di rimborso dell'ires calcolata sull'irap del costo del lavoro di precedenti esercizi per complessive euro 184.554; tale importo, iscritto nell'attivo patrimoniale nei crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo e nel conto economico nelle sopravvenienze attive, comporta un vincolo di non distribuibilità per pari importo delle riserve di utili, come indicato nell'apposito capitolo riguardante il patrimonio netto.

Altre informazioni

L'ammontare del compenso 2012 spettante al Consiglio di Amministrazione è stato pari a euro 74.700; l'ammontare dei compensi spettanti al Collegio Sindacale per il 2012 è di euro 34.974.

Ai sensi dell'art.2427 n.10 del codice civile si comunica che l'85% 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 80.742 alla voce C17) del conto economico sono così composti: euro 25.389 per interessi passivi e oneri su finanziamenti bancari; euro 4.705 per altri interessi passivi ed euro 50.648 per oneri relativi alla prelocazione leasing "in costruendo" di competenza dell'esercizio.

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

Tra i proventi straordinari indicati alla voce E20) del conto economico si registrano euro 191.237 per sopravvenienze attive di cui euro 184.554 sono 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 31/12/2011	119.657
+ acquisti	1.532
- cessioni-dismissioni	0
- ammortamenti al 31/12/2011	-119.657
- ammortamenti 2012	-766
+ - arrotondamenti euro	0
+ storno f.do amm.to	0
valore al 31/12/2012	766

<u>altre immobilizz.immateriali</u>	
valore al 31/12/2011	109.322
+ acquisti	27.370
- cessioni-dismissioni	0
- ammortamenti al 31/12/2011	-46.995
- ammortamenti 2012	-13.089
+ - arrotondamenti euro	-1
+ storno f.do amm.to	0
valore al 31/12/2012	76.607

Immobilizzazioni materiali

Trattasi dell'immobile di proprietà sociale sito a Sarnico (Bg) in località Fontanì, degli immobili acquistati nel 2011 e nel 2012 a Chiuduno (Bg) confinanti con il nostro deposito, dei nuovi uffici di Sarnico (Bg) acquistati nel 2012, dei mobili, degli ar-

redi, 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 31.12.2012 si registrano anche euro 404.770 per anticipi corrisposti di cui euro 400.000 in relazione all'acquisto di un immobile sito a Chiuduno che si è perfezionato nel mese di marzo 2013.

Immobili e costruzioni leggere

valore al 31/12/2011	643.955
+ acquisti	1.112.292
- cessioni-dismissioni	0
- f.do amm.to al 31/12/2011	-10.572
- ammortamenti 2012	-268
+ - arrotondamenti euro	0
+ storno f.do amm.to	0
valore al 31/12/2012	1.745.407

Impianti e macchinario

valore al 31/12/2011	2.422.373
+ acquisti	942.138
- cessioni-dismissioni	-4.300
- f.do amm.to al 31/12/2011	-1.445.343
- ammortamenti 2012	-418.086
+ - arrotondamenti euro	0
+ storno f.do amm.to	4.300
valore al 31/12/2012	1.501.082

attrezzature

valore al 31/12/2011	616.782
+ acquisti	68.759
- cessioni-dismissioni	0
- f.do amm.to al 31/12/2011	-467.703
- ammortamenti 2012	-43.460
+ - arrotondamenti euro	1
+ storno f.do amm.to	
valore al 31/12/2012	174.379

altri beni

valore al 31/12/2011	1.601.106
+ acquisti	86.419
- cessioni-dismissioni	-8.000
- f.do amm.to al 31/12/2011	-315.131

- ammortamenti 2012	-88.258
+ - arrotondamenti euro	2
+ storno f.do amm.to	4.000
valore al 31/12/2012	1.280.138

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 a seguito di una operazione di ricapitalizzazione (invariata rispetto al 31.12.2011). Sono rimaste invariate rispetto al 31.12.2011 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 31.12.2012 si registra nei suoi confronti un credito

di euro 7.060 in relazione alle prestazioni di "service amministrativo" da noi fornite alla stessa a normali condizioni di mercato (ricavi 2012 per euro 70.020). Si riportano i principali dati dell'ultimo bilancio approvato della società collegata:

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2012

ATTIVO

A) CREDITI VERSO SOCI:	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.774
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	167.823
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	<u>3.749</u>
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)	173.346
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I) RIMANENZE	0
II) CREDITI	418.084
III) ATTIVITA' FINANZIARIE	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	<u>552.185</u>
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)	970.269
D) RATEI E RISCONTI	<u>4.598</u>
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	1.148.213

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	547.194
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0
IX) Utile (Perdita) d'esercizio	<u>112.327</u>
TOTALE PATRIMONIO NETTO A)	671.521
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	194.690
D) DEBITI	282.002
E) RATEI E RISCONTI	<u>0</u>
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	<u>1.148.213</u>

CONTI D'ORDINE

Fidejussioni a favore di terzi	<u>113.620</u>
Totale conti d'ordine	<u>113.620</u>

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.316.115
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	1.140.075
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI	

DELLA PRODUZIONE (A - B)	176.361
C) GESTIONE FINANZIARIA	- 2.656
D) RETTIFICHE DI VALORE	0
E) GESTIONE STRAORDINARIA	4.233
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+--D+-E)	177.938
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	(65.611)
UTILE DELL'ESERCIZIO	112.327

Debiti e crediti

Le variazioni nei crediti e nei debiti sono le seguenti:

Crediti	31 dicembre 2012	31 dicembre 2011	variazione
clienti	8.268.138	9.285.318	-1.017.180
crediti vs.collegata	7.060	8.314	-1.254
iva a credito	4.659	0	4.659
altri crediti tributari	184.666	112	184.554
per imposte anticipate	6.069	25.034	-18.965
altri crediti	2.813.497	2.186.638	626.859
totali	11.284.089	11.505.416	-221.327

I crediti verso clienti sono iscritti al netto del Fondo svalutazione crediti pari a euro 10.000 (euro 10.000 al 31.12.2011, parzialmente utilizzato per euro 6.025 nel 2012 a copertura di crediti 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 2.116.081 (euro 1.618.653 al 31.12.2011) 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 44.849 per depositi cauzionali (euro 45.885 al 31.12.2011) ed euro 620.800 per le anticipazioni alla gestione tfr/inps (euro 497.843 al 31.12.2011)

debiti	31 dicembre 2012	31 dicembre 2011	variazione
vs.Banche	1.126.002	256.388	869.614
Fornitori	3.569.449	3.427.338	142.111
acconti da clienti	31.157	20.711	10.446
debiti tributari	780.280	1.087.849	-307.569
enti previdenziali	293.006	256.924	36.082
vs.dipendenti	388.692	374.841	13.851
vs.Comuni per Tarsu	4.812.014	5.306.252	-494.238
vs.Azionisti per dividendi	1.447.659	0	1.447.659
altri debiti	1.123.900	928.842	195.058
totali	13.572.159	11.659.145	1.913.014

Al 31.12.2012 i Debiti Tributari sono così composti:

ritenute fiscali irpef	129.302
iva in sospensione art.6	609.922
debito ires irap	41.056
totale	780.280

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 per il pagamento parziale 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 1.060.804 (euro 848.000 al 31.12.2011) per tributi provinciali relativi alla gestione tita-tarsu e acqua.

L'assemblea degli azionisti del 02.08.2012 aveva deliberato di distribuire ai soci un dividendo di euro 250,00 per azione; al 31.12.2012 la società registra un debito di euro 1.447.659 nei confronti degli azionisti per la residua parte dei dividendi non ancora pagati a tale data.

Rimanenze finali

Le rimanenze finali registrano le seguenti variazioni:

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>variazione</u>	<u>C/E</u>
Merci	15.407	24.498	+ 9.091	B11
Arrotondamenti	0	0	-1	B11
Materiale di consumo	<u>14.322</u>	<u>6.800</u>	<u>- 7.522</u>	B11
Totale	29.729	31.298	+ 1.568	B11

Disponibilità liquide

Al 31.12.2012 i saldi attivi dei conti correnti bancari e i saldi di cassa ammontano complessivamente a euro 5.187.894 (euro 6.538.587 al 31.12.2011).

Ratei e risconti

Al 31.12.2012 si registrano risconti attivi per euro 323.117 (euro 394.016 al 31.12.2011) rappresentati per euro 303.663 dagli oneri relativi al periodo di prelocazione finanziaria e dai canoni leasing anticipati e per euro 19.454 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 17.345 (euro 12.797 al 31.12.2011) riguardanti ricavi anticipati per prestazioni di servizi non ancora effettuate.

Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Nel corso del 2012 la società ha assunto n.15 dipendenti e ha registrato n.2 dimissioni; al 31.12.2012 i lavoratori dipendenti in forza alla società sono complessivamente n.109 (+ 13 dipendenti rispetto al 31.12.2011) di cui 1 dirigente, 19 impiegati e 89 addetti al servizio di raccolta rifiuti.

Mediamente nel corso del 2012 sono risultati alle dipendenze della società n.1 dirigente, n.19 impiegati e n.84,5 operai.

Il Fondo TFR ha registrato le seguenti movimentazioni:

Fondo TFR al 31.12.2011	euro	936.709
- dimissioni dell'esercizio	euro	(35.609)
- anticipazioni erogate	euro	(11.829)
- versato a F.di previd.integrativa	euro	(109.449)
- quota imp.sost.rivalutazione Tfr	euro	(3.270)
- quota tfr competenza 2012	euro	<u>275.101</u>
Fondo TFR al 31.12.2012	euro	1.051.653

Al 31.12.2012 la parte del Fondo TFR anticipato alla relativa gestione dell'Inps ammonta a euro 620.800 e risulta iscritta nell'attivo patrimoniale tra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo nella voce CII5).

Patrimonio Netto

Al 31.12.2012 il capitale sociale ammonta a euro 4.783.200 (invariato rispetto al 31.12.2011) ed è interamente sottoscritto e versato e suddiviso in n.11.958.= azioni ordinarie del valore nominale di euro 400,00 cad..

Le riserve di utili sono variate sia per effetto della destinazione dell'utile dell'esercizio 2011 sia per il loro utilizzo a titolo di distribuzione riserve di utili come deliberato dalla assemblea degli azionisti del 02/08/2012.

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
all'inizio dell'esercizio 2006	1.532.960	115.102	844.889	15.834	893.052	3.401.837
destinazione utile 2005:						0
- a riserve	0	44.653	848.400	0	-893.052	+1
- per altro	0	0	0	0	0	0
arrotondamento	0	0	-2	0	0	-2
Utile esercizio 2006	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>931.227</u>	<u>931.227</u>

alla fine dell'esercizio 2006	1.532.960	159.755	1.693.287	15.834	931.227	4.333.063
destinazione utile 2006:						0
- a riserve	0	46.561	884.666	0	-931.227	0
- per altro	0	0	0	0	0	0
Aumento capitale sociale	825.440	0	-825.440	0	0	0
arrotondamento	0	0	5	0	0	5
Utile esercizio 2007	0	0	0	0	1.329.795	1.329.795
alla fine dell'esercizio 2007	2.358.400	206.316	1.752.518	15.834	1.329.795	5.662.863
destinazione utile 2007:						0
- a riserve	0	66.490	1.263.305	0	-1.329.795	0
- per altro	0	0	0	0	0	0
arrotondamento	0	0	-5	0	0	-5
Utile esercizio 2008	0	0	0	0	1.388.238	1.388.238
alla fine dell'esercizio 2008	2.358.400	272.806	3.015.818	15.834	1.388.238	7.051.096
aumento capitale sociale	6.200	0	0	9.300	0	15.500
destinazione utile 2008:						0
- a riserve	0	69.412	1.318.826	0	-1.388.238	0
- per altro	0	0	0	0	0	0
arrotondamento	0	0	3	0	0	3
Utile esercizio 2009	0	0	0	0	653.540	653.540
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	0	0	0	0	907.469	907.469
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	0	0	0	0	1.340.997	1.340.997
alla fine dell'esercizio 2012	4.783.200	438.866	867.197	2.700	1.340.997	7.432.960

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

natura/descrizione	importo al 31.12.12	possibilità di utilizzazione	quota disponibile	utilizzi nei 3 es.preced.* per perdite/altre ragioni	
capitale sociale	4.783.200				
riserva legale	438.866	B		0	0
riserva straordinaria	867.198	A/B/C	867.198	0	2.314.266
ris.sovraprezzo azioni	2.700	A/B/C	2.700	0	75.534
arrotondamento	-1				

utile dell'esercizio	<u>1.340.997</u>	A/B/C	<u>1.340.997</u>	0	0
Totale	7.432.960		2.210.895		
Quota non distribuibile			** 260.373		
Quota distribuibile			1.950.522		

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

* = nei tre esercizi precedenti la società non ha distribuito utili – per gli utilizzi di riserve per altre ragioni (ad es. aumento capitale sociale) si è tenuto conto delle delibere assembleari assunte dal 01/01/2009 al 31/12/2011, in particolare l'utilizzo indicato è relativo all'aumento gratuito del capitale sociale deliberato dalla assemblea del 28/07/2011;

** = 5% utile 2012 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. + credito per imposte anticipate ex art.2433 c.c.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Berzi Andrea