

A.C.I.A.M. S.p.A.

Codice fiscale 90012310661 – Partita iva 01361940669
VIA THOMAS EDISON, 27 - 67051 AVEZZANO AQ
Numero R.E.A 99102
Registro Imprese di L'AQUILA n. 90012310661
Capitale Sociale € 258.743,04 di cui versato € 258517,92

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2012	31/12/2011
A)CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte già richiamata	0	0
II) parte non richiamata	1.000	96.054
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	1.000	96.054
B)IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
2) Costi di ricerca,di sviluppo e di pubblicità	0	3.868
3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	3.187	4.297
4) Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	256.770	342.360
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	183.498	156.408
7) Altre immobilizzazioni immateriali	64.459	14.160
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	507.914	521.093
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	1.048.651	1.059.662
2) Impianti e macchinario	6.125.878	6.696.935
3) Attrezzature industriali e commerciali	325.865	310.967
4) Altri beni	652.848	749.365
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.153.242	8.816.929
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
<i>b) imprese collegate</i>	188.000	188.000

<i>d) altre imprese</i>	15.541	15.541
1 TOTALE Partecipazioni in:	203.541	203.541
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	203.541	203.541
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	8.864.697	9.541.563
C)ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
1) materie prime, suss. e di cons.	95.401	97.619
I TOTALE RIMANENZE	95.401	97.619
II) CREDITI VERSO:		
1) Clienti:		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	6.621.850	6.681.289
1 TOTALE Clienti:	6.621.850	6.681.289
4-bis) Crediti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	30.906	19.518
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	117.456	0
4-bis TOTALE Crediti tributari	148.362	19.518
4-ter) Imposte anticipate		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	4.087	14.924
4-ter TOTALE Imposte anticipate	4.087	14.924
5) Altri (circ.):		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	145.059	38.271
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	60.538	56.480
5 TOTALE Altri (circ.):	205.597	94.751
II TOTALE CREDITI VERSO:	6.979.896	6.810.482
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	326.989	962.993
3) Danaro e valori in cassa	2.429	4.038
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	329.418	967.031
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	7.404.715	7.875.132

D)RATEI E RISCOINTI

2) Ratei e risconti	181.614	133.514
D TOTALE RATEI E RISCONTI	181.614	133.514
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	16.452.026	17.646.263

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2012	31/12/2011
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	258.743	258.743
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	353.900	353.900
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	47.108	47.108
V) Riserve statutarie	30.716	30.716
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
<i>a) Riserva straordinaria</i>	346.152	346.152
<i>j) Riserva di trasf. ex soc. capitali</i>	29.134	57.895
<i>u) Altre riserve di utili</i>	0	55.501
VII TOTALE Altre riserve:	375.286	459.548
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
<i>a) Utile (perdita) dell'esercizio</i>	79.776	84.262 -
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	79.776	84.262 -
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.145.529	1.065.753
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) per imposte, anche differite	4.490	6.735
3) Altri fondi	229.200	229.200
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	233.690	235.935
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	862.273	764.279
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	25.000	25.000
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	142.367	187.500

3 TOTALE Debiti verso soci per finanziamenti	167.367	212.500
4) Debiti verso banche		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.319.999	1.438.381
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	2.720.619	3.252.693
4 TOTALE Debiti verso banche	4.040.618	4.691.074
5) Debiti verso altri finanziatori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	5	2.952
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	492	492
5 TOTALE Debiti verso altri finanziatori	497	3.444
6) Acconti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	990	0
6 TOTALE Acconti	990	0
7) Debiti verso fornitori		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	5.296.687	5.490.325
7 TOTALE Debiti verso fornitori	5.296.687	5.490.325
10) Debiti verso collegate		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	112.425	112.425
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	588.322	730.763
10 TOTALE Debiti verso collegate	700.747	843.188
12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.142.210	1.215.260
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	38.611	65.865
12 TOTALE Debiti tributari	1.180.821	1.281.125
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	136.656	135.506
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	136.656	135.506
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	523.162	511.387
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	140.000	160.000
14 TOTALE Altri debiti	663.162	671.387
D TOTALE DEBITI	12.187.545	13.328.549

E)RATEI E RISCOINTI

2) Ratei e risconti	2.022.989	2.251.747
E TOTALE RATEI E RISCONTI	2.022.989	2.251.747
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	16.452.026	17.646.263

CONTO ECONOMICO	31/12/2012	31/12/2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.655.172	14.462.790
4) Incrementi immobilizz. per lavori interni	55.067	0
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	131.494	10.130
b) Altri ricavi e proventi	383.556	348.246
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	515.050	358.376
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	13.225.289	14.821.166
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	827.667	784.065
7) per servizi	6.817.151	8.509.116
8) per godimento di beni di terzi	707.359	758.033
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	2.555.658	2.508.099
b) oneri sociali	798.686	851.588
c) trattamento di fine rapporto	181.668	185.087
e) altri costi	14.562	18.891
9 TOTALE per il personale:	3.550.574	3.563.665
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	113.812	81.034
b) ammort. immobilizz. materiali	770.139	760.744
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	883.951	841.778
11) variat. riman. di mat. prime, suss. di cons. e merci	2.218	32.739
14) oneri diversi di gestione	127.653	88.602
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	12.916.573	14.512.520

A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	308.716	308.646
C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni in:		
<i>c) altre imprese</i>	413	444
15 TOTALE Proventi da partecipazioni in:	413	444
16) Altri proventi finanziari:		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	345	602
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	345	602
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	345	602
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>b) debiti verso imprese collegate</i>	16.743	29.268
<i>d) debiti verso banche</i>	113.795	127.333
<i>f) altri debiti</i>	76.416	79.864
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	206.954	236.465
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	206.196 -	235.419 -
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>c) altri proventi straord. (non rientr. n.5)</i>	127.891	0
20 TOTALE Proventi straordinari	127.891	0
21) Oneri straordinari		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	28.872	350
21 TOTALE Oneri straordinari	28.872	350
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	99.019	350 -
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	201.539	72.877
22) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	113.170	143.711
<i>b) imposte differite</i>	2.245 -	2.245 -
<i>c) imposte anticipate</i>	10.838 -	15.673 -
22 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat	121.763	157.139

23) Utile (perdite) dell'esercizio

79.776

84.262 -

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

A.C.I.A.M. S.p.A.

Codice fiscale 90012310661 – Partita iva 01361940669
VIA THOMAS EDISON, 27 - 67051 AVEZZANO AQ
Numero R.E.A. 99102
Registro Imprese di L'AQUILA n. 90012310661
Capitale Sociale € 258.743,04 di cui versato € 258517,92

Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

PREMESSA

Signori Azionisti,
il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro, in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2012, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di smaltimento di Rifiuti Solidi Urbani e assimilabili, raccolta Rifiuti Soliti Urbani e raccolta differenziata nel territorio della Provincia di L'Aquila.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I **costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità** sono iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale ed ammortizzati in un periodo di 5 esercizi. Tutti gli oneri in questione sono relativi a progetti specifici analiticamente dettagliati nella presente Nota Integrativa.

- Il costo per **concessioni, licenze e marchi** include, oltre al costo delle licenze d'uso a tempo determinato del software, il costo sostenuto per l'acquisizione del diritto di superficie sul nuovo impianto di selezione e stabilizzazione dei rifiuti solidi urbani.
- le **immobilizzazioni in corso e acconti** includono i costi sostenuti per l'acquisizione o la produzione interna di immobilizzazioni immateriali riguardanti progetti non ancora completati. Vale il rispetto del principio generale dell'utilità ripetuta.
- Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente:
 - costi sostenuti per la realizzazione e manutenzione di impianti di trattamento e smaltimento rifiuti, su beni di terzi, ammortizzati normalmente in cinque anni;
 - costi vari e diversi ad utilità pluriennale.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi, ad eccezione del costo del nuovo impianto di selezione e stabilizzazione dei rifiuti solidi urbani, sul quale, nell'esercizio 2008, sono stati capitalizzati gli interessi di preammortamento relativi al finanziamento contratto per la sua costruzione.

Per le immobilizzazioni costruite in economia sono stati capitalizzati tutti i costi direttamente imputabili al bene

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti, secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Descrizione beni	
Fabbricati e costruzioni leggere	1,5%
Impianti, macchinario ed attrezzatura	5%
Automezzi e mezzi di trasporto interno	10%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	10%
Mobili e arredi d'ufficio	6%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. In relazione alla rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c.c..

La Società ha imputato alla voce A.5) Altri ricavi e proventi del Conto Economico la quota di competenza dell'esercizio del seguente contributo in conto impianti:

Importo totale	Ente erogante	Causale
2.850.461	Regione Abruzzo	Docup 2000/2006 Intervento 2B Aielli

concesso per la realizzazione del nuovo impianto di selezione e stabilizzazione dei rifiuti solidi urbani; la quota di contributo da rinviare per competenza agli esercizi successivi è stata iscritta tra i risconti passivi.

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione** (art. 2426 n. 1).

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna **perdita durevole** di valore.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono state iscritte, ai sensi dell'art. 2626, c. 1, n. 9, al **costo di acquisto**, in quanto lo stesso, opportunamente verificato, è risultato inferiore al valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato, alla data di chiusura dell'esercizio.

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti verso i clienti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

I crediti per imposte anticipate sono iscritti al valore risultante dall'applicazione, all'ammontare dello stock di differenze temporanee, delle aliquote di imposta vigenti.

Gli altri crediti sono iscritti al loro valore nominale.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, iscritte per il loro effettivo importo, sono rappresentate dai saldi attivi dei c/c bancari (euro 326.989) e dalle disponibilità di denaro ed altri valori in cassa (euro 2.429).

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Il fondo imposte differite è stato calcolato applicando all'ammontare dello stock delle differenze temporanee le aliquote di imposta vigenti.

Gli altri stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

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

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui viene deliberata la distribuzione da parte delle società eroganti.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente:

da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi;
 da componenti positivi imputati per competenza all'esercizio relativo, ma la cui imponibilità fiscale viene rimandata agli esercizi successivi.
 Le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

1	Imposte correnti	113.170
2	Variazione delle imposte anticipate (+/-)	10.838
3	Variazione delle imposte differite (-/+)	-2.245
4	Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	121.763

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Le imposte correnti IRES ammontano ad euro 0; le imposte correnti IRAP ammontano ad euro 113.170.

Sez.2 - B - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Sez.2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

Codice Bilancio	B I 01	B I 02	B I 03
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Costi di impianto e di ampliamento	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.
Costo originario	74.501	69.757	12.627
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	74.501	65.889	8.330
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	0	3.868	4.297
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	1.769
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	0	3.868	2.879
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	0	0	3.187
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Codice Bilancio	B I 04	B I 06	B I 07
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni in corso e acconti	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzazioni immateriali
Costo originario	460.458	156.407	922.816
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	118.098	0	908.656
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	342.360	156.407	14.160
Acquisizioni dell'esercizio	0	27.091	71.774
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	3.600
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	85.590	0	17.875
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	256.770	183.498	64.459
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Sez.2 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

Codice Bilancio	B II 01	B II 02	B II 03
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Terreni e fabbricati	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Impianti e macchinario	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Attrezzature industriali e commerciali
Costo originario	1.140.946	8.275.237	556.008
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	81.284	1.578.302	245.041
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	1.059.662	6.696.935	310.967
Acquisizioni dell'esercizio	0	67.504	48.258
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	7.293
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	11.011	638.562	26.067
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	1.048.651	6.125.877	325.865
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Codice Bilancio	B II 04
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni
Costo originario	1.593.942
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	844.577
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	749.365
Acquisizioni dell'esercizio	16.721
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	18.741
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	94.498
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	652.848
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

La voce "Altri beni" comprende:

	Costo storico	F.do al 31/12/2012	Residuo
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	49.624	22.544	27.080
Macchine elettroniche ufficio	67.989	49.519	18.470
Autocarri	1.219.845	624.683	595.161
Autovetture	21.472	15.206	6.266
Arredamento	7.587	1.717	5.870
Totale Altri Beni	1.366.517	713.669	652.848

Sez.2 - B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

Codice Bilancio	B III 01 b	B III 01 d
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Partecipazioni in imprese collegate	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Partecipazioni in altre imprese
Costo originario	188.000	15.541
Precedente rivalutazione	0	0
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	188.000	15.541
Acquisizioni dell'esercizio	0	0
Spostamento di voci	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	188.000	15.541
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

B III 1) PARTECIPAZIONI

Nel dettaglio:

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2011	DIFFERENZA
<u>Imprese collegate</u>			
Ecocompost Marsica S.r.l.	188.000	188.000	0
<u>Altre imprese partecipate</u>			
GAL Marsica S.r.l.	1.212	1.212	0
C.F. R. S.p.A.	10.329	10.329	0
C.I.C.	4.000	4.000	0
TOTALE PARTECIPAZIONI 31.12.	203.541	203.541	0

Sez.3 - COSTI D'IMPIANTO, AMPLIAMENTO, RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'.

La composizione delle voci "Costi di impianto e di ampliamento" e "Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità", nonché le ragioni della iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento sono illustrati dalla seguente tabella:

Codice Bilancio	B I 02	B I 02
Descrizione	Costi di ricerca,di sviluppo e di pubblicità Manifestazione ECOMONDO 2007	Costi di ricerca,di sviluppo e di pubblicità Campagna di comunicazione 2008
Costo originario	9.000	14.840
Ammortamenti storici	8.100	11.872
Ammortamenti dell'esercizio	900	2.968
Percentuale di ammortamento	10,000 %	20,000 %
Altri movimenti	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0
Consistenza finale	0	0

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	A II
Descrizione	CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI parte non richiamata
Consistenza iniziale	96.054
Incrementi	0
Decrementi	95.054
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.000

I decrementi si riferiscono ai versamenti effettuati nell'anno 2012 dai soci, con riferimento alla sottoscrizione dell'aumento di capitale deliberato dall'assemblea straordinaria in data 06.12.2011. Le azioni sono interamente sottoscritte ma il capitale sociale corrispondente non è stato ancora completamente versato al 31/12/2012, per cui appare iscritto un credito verso i soci di euro 1.000 (per valore nominale e sovrapprezzo)

ATTIVO CIRCOLANTE

Codice Bilancio	C I 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE materie prime, suss. e di cons.
Consistenza iniziale	97.619
Incrementi	95.401
Decrementi	97.619
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	95.401

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente e sono stati indicati nella sezione 1 della presente nota integrativa.

Codice Bilancio	C II 01 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	6.681.289
Incrementi	15.161.258
Decrementi	15.220.696
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	6.621.850

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti	Euro 6.603.022
Fatture da emettere	Euro 43.178
Crediti da int.i di mora	Euro 4.006
- Fondo svalutaz. crediti	Euro 28.356

Voce C.II.1a **Euro 6.621.850**

Il fondo svalutazione crediti esistente al 1° gennaio 2012 è stato parzialmente utilizzato a copertura di crediti inesigibili per euro 9.844

La movimentazione, costituita da incrementi e utilizzi del fondo in oggetto, è la seguente:

Saldo 1.1.2012	decrementi	Incrementi	Saldo 31.12.2012
38.200	9.844	0	28.356

Codice Bilancio	C II 04B a	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		19.518
Incrementi		47.334
Decrementi		35.946
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		30.906

La voce **C II 4 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo** è relativa ai crediti vantati come da seguente tabella:

Erario c/IRES a credito	23.137
Regioni c/IRAP a credito	7.769
Voce C.II 4Ba	30.906

Codice Bilancio	C II 04B b	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili oltre esercizio successivo	
Consistenza iniziale		0
Incrementi		117.456
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		117.456

La voce **C II 4 bis) "Crediti tributari" esigibili oltre l'esercizio successivo** comprende le somme rivenienti dalla Istanza di Rimborso Ires per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato (art. 2 , comma 1-quater, decreto legge 6 dicembre 2011 n. 201) per gli anni dal 2007 al 2011.

Codice Bilancio	C II 04T a	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imposte anticipate esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		14.924
Incrementi		0
Decrementi		10.837
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		4.087

La voce **C II 4 ter) "imposte anticipate" esigibili entro l'esercizio successivo** comprende crediti per imposte anticipate IRES per Euro 4.087.
Si rinvia alla sezione 14 per ulteriori informazioni relative alla fiscalità anticipata ed agli effetti conseguenti

Codice Bilancio	C II 05 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	38.271
Incrementi	1.079.457
Decrementi	972.669
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	145.059

La voce **C II 5 a** “**Crediti verso altri**” esigibili entro l’esercizio successivo comprende i seguenti crediti non commerciali:

Posizioni creditorie verso fornitori	3.183
Caparre a breve a fornitori	1.033
Credito INAIL	17.378
Altri crediti diversi	123.465
Voce C.II 5a	145.059

Codice Bilancio	C II 05 b
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	56.480
Incrementi	6.775
Decrementi	2.716
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	60.538

La voce **C.II.5** “**Crediti verso altri**” esigibili oltre l’esercizio successivo comprende:

Depositi cauzionali	28.534
Crediti vs. soci per versamento capitale dotazione <i>ante fusione</i>	32.004
Voce C.II 5b	60.538

Codice Bilancio	C IV 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali
Consistenza iniziale	962.993
Incrementi	21.733.324
Decrementi	22.369.329
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	326.989

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili alla data di chiusura dell’esercizio.

Codice Bilancio	C IV 03
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Danaro e valori in cassa
Consistenza iniziale	4.038
Incrementi	20.814
Decrementi	22.422
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	2.429

Il saldo rappresenta l'esistenza di numerario alla data di chiusura dell'esercizio.

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Codice Bilancio	B 02
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI per imposte, anche differite
Consistenza iniziale	6.735
Aumenti	0
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	2.245
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.490

Codice Bilancio	B 03
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI Altri fondi
Consistenza iniziale	229.200
Aumenti	0
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	229.200

La voce **B 3) "FONDI PER RISCHI ED ONERI – Altri fondi"** contiene fondi costituiti a fronte di rischi derivanti dall'attività svolta dalla società e complessivamente ammontano a euro 229.200, di cui euro 112.000, per oneri futuri di chiusura discariche, euro 117.200 per rischi generici di contenzioso; il prospetto indicato sopra illustra come nel corso dell'esercizio corrente non ci siano state movimentazioni corrispondenti.

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	764.279
Aumenti	169.816
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	71.822
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	862.273

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

D) DEBITI

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

Codice Bilancio	D 03 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso soci per finanziamenti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	25.000
Incrementi	25.000
Decrementi	25.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	25.000

In tale voce, sono iscritti i debiti della società nei confronti dei soci per i finanziamenti dagli stessi ottenuti, scadenti entro l'anno 2012.

Codice Bilancio	D 03 b
Descrizione	DEBITI - Debiti verso soci per finanziamenti esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	187.500
Incrementi	0
Decrementi	45.133
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	142.367

In tale voce, sono iscritti i debiti della società nei confronti dei soci per i finanziamenti dagli stessi ottenuti, scadenti oltre l'esercizio successivo

Codice Bilancio	D 04 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.438.381
Incrementi	4.852.334
Decrementi	4.970.715
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	1.319.999

La voce **D 04) a) "Debiti verso banche esigibili entro esercizio successivo"** comprende

Debiti su c/c di corrispondenza	224
Debiti per anticipazioni	787.398
Quote mutui ipotecari scadenti entro l'esercizio	470.746
Quote mutui chirografari scadenti entro l'esercizio	61.631
Voce D.4.a	1.319.999

Codice Bilancio	D 04 b
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	3.252.693
Incrementi	303
Decrementi	532.377
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.720.619

La voce **D 04) b) "Debiti verso banche esigibili oltre esercizio successivo"** comprende:

Mutui ipotecari	198.506
Mutui chirografari	47.113
Altri finanziamenti speciali	2.475.000
Voce D.4.b	2.720.619

Codice Bilancio	D 05 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso altri finanziatori esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	2.952
Incrementi	0
Decrementi	2.947
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	5

Codice Bilancio	D 05 b
Descrizione	DEBITI - Debiti verso altri finanziatori esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	492
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	492

Codice Bilancio	D 06 a
Descrizione	DEBITI - Acconti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	2.643
Decrementi	1.653
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	990

Codice Bilancio	D 07 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	5.490.325
Incrementi	9.286.892
Decrementi	9.480.531
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	5.296.687

Codice Bilancio	D 10 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso collegate esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	112.425
Incrementi	112.425
Decrementi	112.425
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	112.425

La voce **D 10) a) “Debiti verso collegate esigibili entro esercizio successivo”** comprende esclusivamente la quota parte del debito complessivo verso la società Enia SpA, scadente nel corso dell’esercizio 2013. Tale debito è remunerato a tasso di mercato.

Codice Bilancio	D 10 b
Descrizione	DEBITI - Debiti verso collegate esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	730.763
Incrementi	0
Decrementi	142.441
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	588.322

La voce **D 10) b) “Debiti verso collegate esigibili oltre esercizio successivo”** comprende esclusivamente la quota parte del debito complessivo verso la società Enia SpA, scadente a partire dall’esercizio 2014 e fino al 2019.

Codice Bilancio	D 12 a
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.215.259
Incrementi	3.124.567
Decrementi	3.197.617
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.142.210

La voce **D 12) a “Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo”** i seguenti debiti di natura tributaria per la tipologia dell’attività svolta:

Tributi sospesi causa sisma 2009 quota entro il 2012	27.254
Ritenute IRPEF lavoro dipendente e autonomo	72.602
IVA a debito in sospensione	342.590
IVA 31/12/2012	33.573
Debiti per “Ecotassa”	666.191
Voce D.12.a	1.142.210

Codice Bilancio	D 12 b
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	65.865
Incrementi	0
Decrementi	27.254
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	38.611

La voce **D 12) b) “Debiti tributari esigibili oltre esercizio successivo”** contiene esclusivamente l’importo dei tributi sospesi causa sisma del 2009 in Abruzzo, in conformità al Decreto Ministero dell’Economia e delle Finanze del 09.04.2009 e delle successive Ordinanze del Presidente del Consiglio dei Ministri. La

restituzione di tali versamenti sospesi ha avuto decorrenza giugno 2010, in 60 rate mensili di pari importo.

Codice Bilancio	D 13 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	135.506
Incrementi	990.662
Decrementi	989.512
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	136.656

La voce **D 13) a) “Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale esigibili entro esercizio successivo”** comprende esclusivamente debiti verso INPS maturati in dicembre 2012.

Codice Bilancio	D 14 a
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	511.387
Incrementi	2.681.834
Decrementi	2.670.059
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	523.162

La voce **D 14) a “Altri debiti esigibili entro esercizio successivo”** comprende:

Debiti vs/dipendenti per retribuzioni	142.311
Debiti per ratei di mensilità aggiuntive	107.031
Debiti per compensi a collaboratori	17.855
Posizioni debitorie verso clienti (saldi a debito)	6.226
Contributo Ambientale	176.298
Altri debiti vari	73.440
Voce D.14.a	523.162

Codice Bilancio	D 14 b
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	160.000
Incrementi	0
Decrementi	20.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	140.000

La voce **D 14) b) “Altri debiti esigibili oltre esercizio successivo”** comprende esclusivamente il debito residuo nei confronti del comune di Aielli, relativo alla costituzione del diritto di superficie” sui terreni sui quali è stato realizzato il nuovo impianto di selezione e stabilizzazione dei rifiuti solidi urbani.

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Il capitale sociale, pari ad Euro 258.743,04, interamente sottoscritto e versato per Euro 258.517,92, è composto da n. 50.144 azioni del valore nominale di Euro 5,16.

In conformità con quanto disposto dal **principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto**, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) **classificazione delle riserve** secondo la **disponibilità per la distribuzione**:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Ris. Sovr.Azioni		353.900		
Riserva legale		47.108		
Ris. Straordinaria	346.152			
Ris. Statutaria			30.716	
Ris. Trasformazione		29.134		
Ris. Altre di utili				
Totale	346.152	430.142	30.716	

b) composizione della voce **“Riserve statutarie”** (lo statuto ne preveda la costituzione)

Riserve	Importo
Riserva statutaria art. 26	30.716
Totale	30.716

	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Riserva di Capitale
Codice Bilancio	A I	A II	A VII j
Descrizione	Capitale	Riserva da sopraprezzo delle azioni	Riserva di trasf. ex soc.capitali
All'inizio dell'esercizio precedente	258.743	353.900	57.895
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	258.743	353.900	57.895
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	-28.761
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	258.743	353.900	29.134

	Riserva di Utili	Riserva di Utili	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A IV	A V	A VII a
Descrizione	Riserva legale	Riserve statutarie	Riserva straordinaria
All'inizio dell'esercizio precedente	47.108	30.716	346.152
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	47.108	30.716	346.152
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	47.108	30.716	346.152

	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A IX a	TOTALI
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	0	1.094.514
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	0	0
Altre variazioni		
	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	1.094.514
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	0	-28.761
Altre variazioni		
	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	79.776	79.776
Alla chiusura dell'esercizio corrente	79.776	1.145.529

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese controllate e collegate è riportato nel seguente prospetto:

Denominazione e Sede	C.I.C. CONSORZIO ITALIANO COMPOSTAT VIA SALICETO 1/4 A 40121 BOLOGNA BO	ECOCOMPOST MARSICA SRL STRADA 46 DEL FUCINO 67051 AVEZZANO AQ
Capitale Sociale	276.297	20.000
Patrimonio Netto	302.444	25.712
Utile o Perdita	- 1.649	2.553
Quota posseduta direttamente	1,430 %	30,000 %
Quota posseduta indirettamente	0,000 %	0,000 %
Totale quota posseduta	1,430 %	30,000 %
Valore di bilancio	4.000	188.000
Credito corrispondente	0	0

Denominazione e Sede	Cooperfactor Spa Via Cairoli 40121 Bologna BO	GAL Terre Aquilane Santo Stefano di Sessanio 67020 S.Stefano Sessanio AQ
Capitale Sociale	11.000.000	156.000
Patrimonio Netto	11.856.315	126.463
Utile o Perdita	464.167	-13.379
Quota posseduta direttamente	0,100 %	1,000 %
Quota posseduta indirettamente	0,000 %	0,000 %
Totale quota posseduta	0,100 %	1,000 %
Valore di bilancio	10.329	1.212
Credito corrispondente	0	0

I dati sopra esposti si riferiscono ai Bilanci approvati dalle partecipate alla data del 31/12/2011.

Sez.6 - CREDITI E DEBITI.

Si fornisce di seguito l'analisi dei crediti e dei debiti.

Sez.6 - CREDITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Si precisa che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

I debiti con scadenza superiore a cinque anni possono essere così riepilogati:

- finanziamento erogato da BNL a parziale copertura dei costi di costruzione del nuovo impianto di selezione RSU, per complessivi euro 4.500.000, completamente erogato, da rimborsarsi mediante il pagamento di venti rate semestrali a capitale costante di cui la prima scaduta il 01.10.2009 e l'ultima scadente il 01.04.2019; rimborsato, al 31.12.2012, per euro 1.575.000;
- mutuo fondiario erogato da Banca Toscana SpA (ora Banca Monte dei Paschi SpA), per complessivi euro 300.000, scadente il 31.12.2022, rimborsato, al 31.12.2012, per euro 80.749;
- finanziamento oneroso concesso dal socio Iren S.p.A. con contratto sottoscritto il 19/06/2006, per euro 1.000.000, oltre interessi di preammortamento, per complessivi 124.251, interamente erogato, da rimborsarsi in n. 40 rate trimestrali (10 anni) a partire dal 31.10.2009 e con scadenza al 30.04.2019;
- mutuo chirografario erogato dalla Banca di Credito Cooperativo di Roma, per complessivi euro 300.000, a tasso variabile, di durata quinquennale, scadente il 30.09.2014, rimborsato al 31.12.2012 per euro 191.256; garantito da cessione pro-solvendo di credito commerciale a favore della banca, fino all'importo di euro 360.000;
- finanziamento oneroso concesso dal socio Tekneko Sistemi Ecologici Srl con contratto sottoscritto il 13/08/2010, per euro 250.000, interamente erogato, da rimborsarsi in n. 20 rate semestrali (10 anni) a partire dal 31.10.2010 e con scadenza 30.04.2020.

Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

I debiti societari assistiti da garanzie reali sono rappresentati dal solo mutuo fondiario erogato da Banca Toscana per euro 300.000, garantito da ipoteca di 1° grado, fino alla somma di euro 600.000, sugli immobili di proprietà siti in Avezzano (AQ), Nucleo industriale, in NCEU:

al fg. 61, n. 1752 sub 11/12, cat. D/7, il capannone industriale,
al fg. 61, n. 1752, sub 13, cat A/10, un ufficio;
al fg. 61, n. 1752, sub 14, cat A/10, un ufficio.

Sez.7 - RATEI, RISCONTI E ALTRI FONDI.

Si presenta di seguito la composizione delle voci "ratei e risconti attivi", "ratei e risconti passivi" e "altri fondi", nonché la composizione della voce "altre riserve".

Sez.7 - RATEI PASSIVI.

La voce Ratei passivi comprende:

RATEI PASSIVI	IMPORTO
Oneri sociali INPS	2.029
Altri oneri gestioni ND	24
Oneri bancari	18
Assicurazioni non obbligatorie	79
Spese postali	10
Carburanti ND	220
TOTALE	2.380

Sez.7 - RATEI ATTIVI.

La voce Ratei Attivi comprende:

RATEI ATTIVI	IMPORTO
Assicurazioni RCA	830
Contributi Carbon Tax	25.381
TOTALE	26.211

Sez.7 - RISCONTI ATTIVI.

La voce Risconti Attivi comprende:

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
Canoni di leasing	61.493
Assicurazioni	32.568
Manutenzioni beni propri	56.740
Altri costi godimento	310
Interessi e oneri finanziari	29
Altri costi per servizi	4.263
TOTALE	155.403

Sez.7 - RISCONTI PASSIVI.

La voce Risconti passivi comprende esclusivamente la rettifica sui contributi in c/capitale erogati dalla Regione Abruzzo a valere sui Fondi DOCUP 2000/2006, intervento 2b, per la realizzazione del nuovo impianto di selezione e stabilizzazione dei rifiuti solidi urbani, contabilizzati nel rispetto del principio della correlazione temporale tra componenti positivi e negativi di reddito.

RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
Contributo in conto impianti	2.020.609
TOTALE	2.020.609

Sez.7 - ALTRI FONDI.

La voce **Altri Fondi** comprende:

ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Fondo chiusura discarica Avezzano	112.000
Altri fondi rischi ed oneri	117.200
TOTALE	229.200

Sez.7 - ALTRE RISERVE.

La voce **Altre Riserve** comprende:

ALTRE RISERVE DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
RISERVA STRAORDINARIA	346.152
RISERVA DI TRASFORMAZIONE	29.134
TOTALE	375.286

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Riserva di Capitale
Codice Bilancio	A I	A II	A VII j
Descrizione	Capitale	Riserva da soprapprezzo delle azioni	Riserva di trasf. ex soc.capitali
Valore da bilancio	258.743	353.900	29.134
Possibilità di utilizzazione ¹		A	B
Quota disponibile	258.743	353.900	29.134
Di cui quota non distribuibile	258.743	353.900	29.134
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	28.761
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

¹ **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

	Riserva di Utili	Riserva di Utili	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A IV	A V	A VII a
Descrizione	Riserva legale	Riserve statutarie	Riserva straordinaria
Valore da bilancio	47.108	30.716	346.152
Possibilità di utilizzazione ¹	A B C	A B	A B C
Quota disponibile	47.108	30.716	346.152
Di cui quota non distribuibile	47.108	30.716	0
Di cui quota distribuibile	0	0	346.152
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

¹ **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

	Riserva di Utili	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio
Codice Bilancio	A VII u		A IX a
Descrizione	Altre riserve di utili	Utili portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio
Valore da bilancio	0	0	79.776
Possibilità di utilizzazione ¹			A B C
Quota disponibile	0	0	79.776
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	79.776
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	88.573	4.030	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Codice Bilancio	TOTALI
Descrizione	
Valore da bilancio	1.145.529
Possibilità di utilizzazione ¹	
Quota disponibile	1.145.529
Di cui quota non distribuibile	719.601
Di cui quota distribuibile	425.928
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
Per copertura perdite	121.364
Per distribuzione ai soci	0
Per altre ragioni	0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Sez.9 - IMPEGNI: COMPOSIZIONE E NATURA.

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

Le garanzie reali prestate ammontano nel complesso a euro 600.000 e si riferiscono all'ipoteca di 1° grado rilasciata in favore di Banca Toscana SpA (ora Banca Monte dei Paschi SpA) a garanzia del mutuo di euro 300.000 originari, sopra dettagliato, alla Sez. 6.

La società ha ricevuto specifica garanzia da parte della società collegata Iren SpA per l'ammontare complessivo di euro 4.500.000, nella forma tecnica di lettera di patronage impegnativa.

La garanzia assiste il finanziamento bancario concesso per la costruzione dell'impianto di selezione e stabilizzazione RSU di Aielli.

Si fornisce di seguito indicazione degli impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale inerenti i contratti di leasing in essere a fine esercizio:

Contratti di Leasing:

LOCATORE	DESCRIZIONE DEL BENE	INIZIO	DUR (MESI)	COSTO DEL BENE	CAN RES	RATA	IMPEGN RESIDUO	PREZZO RISCATTO
BNP LEASE S.P.A.	AUTOCARRO	01/12/2007	72	86.000,00	11	1.458	16.036	860,00
BNP LEASE S.P.A.	AUTOCARRO	01/01/2008	72	45.000,00	12	763	9.154	450,00
LEASINT S.P.A.	TRATTORE STRADALE	28/07/2008	60	90.000,00	6	1.751	10.503	900,00
LEASINT S.P.A.	N°2 SEMIRIMORCHIO	28/07/2008	60	136.000,00	6	2.644	15.865	1.360,00
LEASINT S.P.A.	AUTOCARRO	28/07/2008	60	49.000,00	6	953	5.716	490,00
LEASINT S.P.A.	N°2 SEMIRIMORCHIO	17/11/2008	60	136.000,00	10	2.646	26.456	1.360,00
LEASINT S.P.A.	TRATTORE STRADALE	18/11/2008	60	89.000,00	10	1.731	17.313	890,00
LEASINT S.P.A.	AUTOCARRO+ATTREZ	11/03/2009	60	107.000,00	14	1.980	27.720	1.070,00
LEASINT S.P.A.	RIMORCHIO SCARRABILE	11/03/2009	60	24.000,00	14	444	6.218	240,00
UNICREDIT S.P.A.	CARICATORE TELESCOPICO	06/11/2009	60	116.000,00	22	1.935	42.570	1.160,00
UNICREDIT S.P.A.	PALA GOMMATA	06/11/2009	60	193.000,00	22	3.220	70.840	1.930,00
UNICREDIT S.P.A.	TRITURATORE	15/01/2009	60	255.000,00	12	4.819	57.831	2.550,00
UNICREDIT S.P.A.	MISCELATORE	01/01/2009	60	170.000,00	12	3.225	38.702	1.700,00
UNICREDIT S.P.A.	PALA GOMMATA	31/01/2011	60	103.680,00	36	1.938	69.764	1.036,80
UNICREDIT S.P.A.	SEMIRIMORCHIO	01/09/2011	60	65.000,00	44	1.186	52.204	650,00
PALLADIO LEASING SPA	N. 2 CARICATORI	02/01/2010	60	344.000,00	23	5.730	131.790	3.440,00
PALLADIO LEASING SPA	PALA CINGOLATA	15/03/2010	48	80.000,00	13	1.763	22.919	800,00
PALLADIO LEASING SPA	AUTOCARRO+CASSONE	29/06/2010	60	86.000,00	29	1.558	45.181	860,00
Totali				2.642.640		47.482	666.782	26.426

Strumenti finanziari derivati

Per la copertura del rischio di variazione del tasso di interesse e di cambio la società utilizza principalmente contratti del tipo IRS (Interest Rate Swap).

L'unica operazione in corso è stata effettuata con B.N.L. SpA, primaria controparte bancaria e, quindi, non si segnalano rischi di controparte. Tale strumento derivato è utilizzato per la copertura del rischio di variazione del tasso di interesse sul finanziamento di originari euro 4.500.000, erogato da B.N.L. SpA per la costruzione dell'impianto di pre-trattamento di Aielli (AQ). Lo stesso è stato stipulato per l'importo di euro 2.250.000, scadente il 01/04/2019.

Dai dati pervenuti dal predetto Istituto di Credito, alla data del 31/12/2012 il valore attuale dei flussi di cassa futuri dell'operazione (mark to market) è pari a meno euro 203.492.

Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

I ricavi delle prestazioni di servizi della gestione tipica della società ammontano complessivamente a euro 12.655.172.

Si propone di seguito la scomposizione degli stessi per tipologia:

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
Ricavi per prestazioni di servizi	701.932
Altri ricavi delle prestazioni	18.924
Ricavi per raccolta differenziata	672.813
Ricavi per raccolta RSU	2.067.921
Smaltimento RSU ed assimilabili	8.822.476
Ricavi per raccolta ingombranti	191.989
Ricavi per servizi ad az agricole	8.636
Ricavi da corrispettivi CONAI	170.481
TOTALE	12.655.172

L'intero fatturato viene realizzato in Italia.

Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

Interessi passivi per debiti verso imprese collegate	16.743
Interessi passivi su debiti banche credito ordinario	37.794
Interessi passivi su mutui	75.740
Interessi passivi su debiti vs altri finanziatori	4.509
Interessi passivi vs fornitori	4.607
Interessi passivi ed altri oneri finanziari diversi	67.561
TOTALE	206.954

Sez.14 - IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE.

Le imposte anticipate e differite rilevate in bilancio originano esclusivamente da:

- **Manutenzioni eccedenti** il limite del 5% del valore beni strumentali, così suddivise:

anno	costo a bilancio	costo deducibile nei 5 anni successivi
2007	163.218	104.422
2008	147.923	74.320

- **Plusvalenze** rinviabili a tassazione nei futuri esercizi, così suddivise:

anno	Plusvalenza rinviata extracont a futuri esercizi (4 quote annuali)	Imposte differite su plusvalenze rinviate a tassazione
2010	32.660	8.980

La composizione dei conti accesi alle imposte anticipate nell'attivo dello stato patrimoniale è la seguente:

imposte anticipate		IRES	IRAP	TOTALE
1	Importo iniziale	13.918	1.006	14.924
2	Aumenti			
	imposte anticipate sorte nell'esercizio	0	0	0
3	Diminuzioni			
	imposte anticipate annullate nell'esercizio	- 9.831	- 1.006	-10.837
	Altre diminuzioni			
4	Importo finale	4.087	0	4.087

La composizione dei conti accesi alle imposte differite nel passivo dello stato patrimoniale è la seguente:

imposte differite		IRES	IRAP	TOTALE
1	Importo iniziale	6.735	0	6.735
2	Aumenti			
	imposte differite sorte nell'esercizio	0	0	0
3	Diminuzioni			
	imposte differite annullate nell'esercizio	-2.245	0	0
4	Importo finale	4.490	0	4.490

Con riferimento al risultato di periodo 2012, le rettifiche di valore eseguite esclusivamente in applicazione di norme tributarie hanno comportato il seguente effetto:

	Costo per IRES	Costo per IRAP
Quota manutenzioni eccedenti 5% anni precedenti deducibile 2012	35.748	20.884
Totale costi di esercizi precedenti dedotti dal redd. Imponibili 2012 in applicazione di norme tributarie.	35.748	20.884

	Ricavo per IRES	Ricavo per IRAP
Quota plusvalenze anni precedenti tassabili nel 2012	8.165	0
Totale plusvalenze di esercizi precedenti tassate nel 2012 in applicazione di norme tributarie.	8.165	0

Sez.14 - DETTAGLI IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO.

Imposte correnti	
IRES	0
IRAP	113.170
Imposte differite	-2.245
Imposte anticipate	10.838
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	121.763

Sez.15 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI.

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Dirigenti e quadri	Impiegati	Operai	Totale
Inizio esercizio	3	20	75	98
Assunzioni/passaggi qualifica	0	0	20	20
Uscite/passaggi qualifica	0	0	27	27
Fine esercizio	3	20	68	91
Numero medio	3,00	20,00	67,75	

Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 16 del codice civile, si riepilogano cumulativamente per ciascuna categoria i compensi lordi spettanti ad amministratori e sindaci:

Amministratori	159.929
Sindaci	48.210
Sindaci funz. Revisore	27.239
Totale corrisposto	235.378

Il compenso relativo agli amministratori e sindaci sopra esposto non comprende gli oneri previdenziali relativi e/o connessi.

Sez.16B - COMPENSI AL REVISORE LEGALE/SOCIETA' DI REVISIONE

La funzione di revisione contabile è esercitata dal collegio sindacale.

I compensi liquidati nell'anno 2012 per tale funzione in favore dei tre membri del collegio, calcolati come maggiorazione percentuale di quelli spettanti per l'attività di controllo, sono stati pari ad euro 27.239 (euro 23.515 nell'anno 2011).

Sez.17 - AZIONI DELLA SOCIETA'.

Il numero e il valore nominale delle azioni di ciascuna categoria risulta dal prospetto sopra riportato.

Il capitale sociale, pari ad Euro 258.743,04, interamente sottoscritto e versato per Euro 258.517,92, è composto da n. 50.144 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 5.16 e non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio 2012.

	Azioni ordinarie	Azioni privilegiate	Azioni di risparmio convertibili	Azioni di risparmio non convertibili	Altre categorie di azioni
Consistenza iniziale					
Numero	50.144	0	0	0	0
Valore	5,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Emissioni dell'esercizio					
Numero	0	0	0	0	0
Valore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Sez.19 - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Sez.19B - FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI.

Finanziamenti al 31/12/2018	Importo
Finanziamento Socio	700.746
TOTALI	700.746
Di cui Finanziamento postergato ex art. 2467	0
Di cui Finanziamento postergato ex art. 2497-quinquies	0
Finanziamenti al 30/04/2020	Importo
Finanziamento Socio	167.367
TOTALI	167.367
Di cui Finanziamento postergato ex art. 2467	0
Di cui Finanziamento postergato ex art. 2497-quinquies	0

Sez.20 - PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 SEPTIES

La società non ha costituito patrimoni destinati in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a), primo comma dell'art. 2447 bis.

Sez.21 - FINANZIAMENTO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 DECIES

La società non ha posto in essere contratti relativi a finanziamenti di uno specifico affare con rimborso totale o parziale del finanziamento medesimo con proventi dell'affare stesso o parte di esso, ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447 bis C.C.

Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING.

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

I valori sono riferiti a ciascun anno di durata dei singoli contratti

	Descrizione	Contratto n. M0025656 Attrezzature		Contratto n. M0025657 Automezzo	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	0	0	16.271	31.964
2)	Oneri finanziari	1	116	1.712	2.185
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	21.870	21.870	86.000	86.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	2.187	2.187	8.600	17.200
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	12.029	9.842	86.000	77.400
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	9.841	12.028	0	8.600
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	Contratto n. M0025658 Automezzo		Contratto n. 20064041 Automezzo	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	9.221	17.384	0	1.108
2)	Oneri finanziari	946	1.519	0	150
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	45.000	45.000	41.000	41.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	9.000	9.000	4.100	8.200
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	45.000	36.000	41.000	36.900
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	0	9.000	0	4.100
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	410	0

	Descrizione	Contratto n. 20064652 Automezzo		Contratto n. 20068952 Automezzo	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	0	868	0	4.288
2)	Oneri finanziari	0	256	19	275
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	87.500	87.500	55.000	55.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	8.750	17.500	5.500	11.000
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	87.500	78.750	55.000	49.500
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	0	8.750	0	5.500
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	875	0	550	0

	Descrizione	Contratto n. 20066326 Automezzo		Contratto n. 00914058 Automezzo	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	0	5.938	10.261	30.629
2)	Oneri finanziari	57	264	1.418	2.740
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	36.900	36.900	90.000	90.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	3.690	7.380	18.000	18.000
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	36.900	33.210	81.000	63.000
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	0	3.690	9.000	27.000
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	369	0	0	0

	Descrizione	Contratto n. 00914061 Automezzo		Contratto n. 00914067 Automezzi	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	5.585	16.672	15.500	46.270
2)	Oneri finanziari	770	1.488	2.140	4.134
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	49.000	49.000	136.000	136.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	9.800	9.800	27.200	27.200
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	44.100	34.300	122.400	95.200
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	4.900	14.700	13.600	40.800
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	Contratto n. 00919599 Automezzo		Contratto n. 00919602 Automezzo	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	25.560	55.702	16.726	36.449
2)	Oneri finanziari	1.046	2.263	687	1.484
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	136.000	136.000	89.000	89.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	27.200	27.200	17.800	17.800
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	122.400	95.200	80.100	62.300
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	13.600	40.800	8.900	26.700
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	Contratto n. 00924236 Automezzo		Contratto n. 00924241 Automezzo	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	26.860	49.797	6.025	11.170
2)	Oneri finanziari	1.804	2.817	405	632
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	107.000	107.000	24.000	24.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	21.400	21.400	4.800	48.000
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	74.900	53.500	16.800	12.000
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	32.100	53.500	7.200	12.000
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	COntratto n. 1251905 Automezzo		Contratto n. 1251906 Automezzo	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	40.880	63.100	68.023	104.992
2)	Oneri finanziari	2.189	3.328	3.647	5.546
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	116.000	116.000	193.000	193.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	23.200	23.200	38.600	38.600
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	81.200	58.000	135.100	96.500
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	34.800	58.000	57.900	96.500
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	Contratto n. 1223305 Attrezzature		Contratto n. 1223309 Attrezzature	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	55.940	111.377	37.424	74.476
2)	Oneri finanziari	4.704	7.620	3.187	5.161
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	255.000	255.000	170.000	170.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	51.000	51.000	17.000	17.000
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	114.750	63.750	59.500	42.500
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	140.250	191.250	110.500	127.500
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	Contratto n. 7798677 Automezzi		Contratto n. 7707344 Automezzo	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	126.446	192.129	22.437	43.219
2)	Oneri finanziari	6.516	8.913	1.172	1.841
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	344.000	344.000	80.000	80.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	68.800	68.800	16.000	16.000
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	172.000	103.200	40.000	24.000
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	172.000	240.800	40.000	56.000
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	Contratto n. 7708227 Automezzo		COntratto n. 1315384 Automezzo	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	43.036	60.576	64.240	84.537
2)	Oneri finanziari	2.013	2.626	3.912	4.458
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	86.000	86.000	103.680	103.680
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	17.200	17.200	20.736	10.368
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	43.000	25.800	31.104	10.368
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	43.000	60.200	72.576	93.312
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	Contratto n. 1343472 Automezzo	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	48.292	60.900
2)	Oneri finanziari	1.895	859
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	65.000	65.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	1.300	6.500
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	19.500	6.500
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	45.500	58.500
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	0	0

Sez.22bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)

Tutte le operazioni con le parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato, sia a livello di prezzo che di scelta della controparte.

Viene comunque fornita la relativa informativa, al fine di migliorare la chiarezza e comprensibilità del documento di bilancio.

Le risultanze sono esposte nei prospetti seguenti.

Operazioni con parti correlate (art. 22-bis)

	valore della produzione	costi della produzione	proventi/oneri finanziari
Totale anno 2012	13.225.289	12.916.573	-206.196
Iren S.p.a.		28.773	
Iren Ambiente S.p.a			
Iren Emilia S.p.a.		181.769	-16.743
Iren Mercato S.p.a.		256.935	
Tekneko S.r.l.	990.450	8.400	-4.232
Ecocompost Marsica S.r.l.	4.800		
Consorzio Italiano Compostatori		7.750	
Totale parti correlate 2012	995.250	483.627	-20.975
Incidenza % sulla voce di bilancio	7,53%	3,74%	10,17%

	crediti commerciali	immobilizzaz materiali	debiti commerciali	debiti finanziari
Totale anno 2012	6.621.850	8.153.241	5.296.687	4.908.733
Iren S.p.a.			57.835	
Iren Ambiente S.p.a				
Iren Emilia S.p.a.			265.512	700.748
Iren Mercato S.p.a.			166.479	
Tekneko S.r.l.	677.863	1.000	1.210	167.367
Ecocompost Marsica S.r.l.	23.808			
Consorzio Italiano Compostatori			4.689	
Totale parti correlate 2012	701.671	1.000	495.725	868.115
Incidenza % sulla voce di bilancio	10,60%	0,01%	9,36%	17,69%

Sez.22ter - ACCORDI FUORI BILANCIO (Art. 22-ter)

Accordi fuori bilancio (art. 22-ter)

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

PRIVACY

Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

ARTICOLO 2497 BIS c.c.**Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.**

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

VARIE ED EVENTUALI.**ALTRE INFORMAZIONI**

Si fornisce, di seguito, un prospetto dimostrativo del risultato fiscale ai fini **IRES**, rispetto a quello civile:

UTILE RISULTANTE DAL CONTO ECONOMICO	79.776
Quota plusvalenze/sopravvenienze imputabili esercizio	8.165
Interessi passivi non deducibili	3.252
Imposte indeducibili o non pagate	153.363
Spese mezzi di trasporto non deducibili	57.426
Minusvalenze e sopravvenienze indeducibili	61.262
Ammortamenti non deducibili	916
Spese relative a più esercizi	4.471
Altre variazioni in aumento	5.733
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	294.588
Spese non dedotte in precedenti esercizi o non imputate	3.353
Imposte anticipate	2.245
Quota esente utili percepiti	393
Crediti di imposta imputati a conto economico	131.494
Altre variazioni in diminuzione	255.873
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	393.358
REDDITO IMPONIBILE IRES ANNO 2012	-18.994
IMPOSTA IRES 27,50%	0

Si fornisce, di seguito, un prospetto dimostrativo del risultato fiscale ai fini **IRAP**, rispetto a quello civile:

VOCI DEL BILANCIO - CONTO ECONOMICO		
Ricavi delle vendite		12.655.172
Incrementi delle immobilizzazioni		55.067
Altri ricavi e proventi		515.050
TOTALE COMPONENTI POSITIVI		13.225.289
Costi materie prime		827.667
Costi per servizi		6.817.151
Costi godimento beni terzi		707.359
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali		113.812
Ammortamento Immobilizzazioni materiali		770.139
Variazione delle rimanenze		2.218
Oneri diversi di gestione		127.653
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI		9.365.999
VARIAZIONI IN AUMENTO		
Costi compensi e utili lavoratori non deducibili		345.361
Quota interessi su canoni di leasing		40.238
Imposta Municipale Propria		29.355
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO		414.954
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		
Quote componenti negativi preced. periodi d'imposta		20.884
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		20.884
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA		4.253.360
CUNEO FISCALE		1.793.133
VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA		2.460.227
IMPOSTA IRAP (2012)	4,60%	113.170

COMUNICAZIONE AI SENSI DELL'ART. 1, LEGGE 25.1.85, NR. 6 E D.L. 556/86

La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

CONCLUSIONI.**CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente all'utile dell'esercizio, pari a **euro 79.776**, il C.d.A. propone all'Assemblea la seguente destinazione:

- | | | |
|---|---------|--------------|
| <input type="checkbox"/> a riserva legale il 5,82 %, | pari ad | euro 4.641; |
| <input type="checkbox"/> a riserva statutaria art. 26 il 15,00% | pari ad | euro 11.966; |
| <input type="checkbox"/> a riserva straordinaria il residuo 79,18%, | pari ad | euro 63.169. |

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2012 e la destinazione dell'utile come sopra indicato. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
f.to (avv. Luigi Ciaccia)