

SAV.NO SERVIZI AMBIENTALI VENETO NORD ORIENT.SRL

Sede in VIA MAGGIOR PIOVESANA N. 158/B - 31015 CONEGLIANO (TV) Capitale sociale Euro
540.000,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012**Premessa**

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2012 che si chiude con un 1.884.807,14, importo al netto delle imposte correnti pari ad Euro 708.174,00 e imposte anticipate pari ad Euro 52.704,00.

Il bilancio dell'esercizio è stato redatto in conformità alle norme del Codice Civile e alle leggi vigenti civili e fiscali. Il bilancio di esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale (redatto in conformità allo schema degli articoli 2424 e 2424bis), dal Conto Economico (redatto in conformità allo schema di cui agli articoli 2425 e 2425bis del Codice Civile) e dalla presente Nota Integrativa.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'insieme dei dati di bilancio e contiene le informazioni e le disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio o da altre leggi precedenti.

Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richiesta da specifiche disposizioni di legge.

I dati della Nota Integrativa sono espressi in unità di Euro.

Attività svolte

La vostra Società svolge l'attività di:

- in proprio e/o per conto terzi direttamente o per tramite di società controllate, collegate o partecipate, della gestione dei servizi di igiene ambientale e precisamente la raccolta, il trasporto, lo stoccaggio provvisorio e/o definitivo, il conferimento, il deposito a discarica e lo smaltimento di rifiuti di qualsiasi specie e natura (urbani, anche assimilabili e speciali pericolosi e non pericolosi), nonché la loro commercializzazione;
- la lavorazione, il trattamento dei rifiuti urbani, assimilabili e speciali, pericolosi e non pericolosi, nonché ogni altro residuo suscettibile di recupero a mezzo riciclaggio per la produzione di materie prime e/o prodotti da commercializzare sul mercato;
- l'esecuzione delle opere di bonifica e risanamento;
- le attività concernenti la prevenzione da inquinamento, di bonifica e risanamento per la salvaguardia ambientale in generale;
- la costruzione, compresa l'esecuzione dei lavori degli impianti anche a tecnologia avanzata, nei precedenti punti, sia per conto proprio che di terzi;
- il trattamento del suolo e del sottosuolo e la sua difesa, nonché il consolidamento dei terreni e la realizzazione di opere speciali nel sottosuolo;
- lo spazzamento, lavaggio delle strade, lavori di canalizzazione, lo

- sgombero neve, lo spurgo pozzi neri;
- la gestione di ogni altro servizio pubblico o privato relativo ai servizi ambientali;
- la derattizzazione, la disinfestazione degli immobili ed aree pubbliche e private e degli impianti di trattamento rifiuti e/o prodotti;
- la realizzazione, gestione, manutenzione del verde privato e pubblico e dell'arredo urbano;
- l'effettuazione di lavori agricoli per conto terzi;
- lo svolgimento di attività di autotrasporto di cose in conto proprio e per conto di terzi;
- l'attività di officina meccanica per la manutenzione di qualsiasi specie e natura in conto proprio e per conto di terzi con relativo ricovero;
- il noleggio con o senza autista di veicoli in genere, nonché il noleggio con o senza autista, di macchine agricole, attrezzature, macchine operatrici ed autogrù;
- la gestione integrata delle risorse energetiche, di qualunque tipo e finalità e pertanto l'acquisto, produzione, distribuzione e direttamente che da parte di terzi, nonché la costruzione, la manutenzione e la gestione dei relativi impianti;
- la prestazione di servizi e consulenze, anche per conto di terzi, collegati alla gestione integrata delle risorse energetiche;
- la gestione di ogni altro servizio pubblico o privato relativo ai servizi energetici;
- l'espletamento di servizi tecnici, amministrativi, di elaborazione dati, di gestione e riscossione delle tariffe e dei canoni inerenti le attività di interesse pubblico locale in genere;
- la realizzazione di:
 - studi, ricerche, progettazione, acquisizioni e cessioni di tecnologie, processi e formule in genere nel settore dei servizi di cui sopra;
 - ogni altra attività diretta a favorire l'espletamento dei servizi indicati, complementari od affini a quelli innanzi menzionati, siano ad essa affidati da soci pubblici e/o privati.
- la registrazione di un proprio marchio di identificazione, che potrà essere utilizzato anche da altri soggetti, previa autorizzazione del Consiglio di Amministrazione.

La Società potrà inoltre avviare rapporti di collaborazione con le Autorità dello Stato, la Regione, gli Enti Pubblici territoriali (Provincia, Comuni, Consorzi) ed economici, le Università, Enti Pubblici e privati in genere e società commerciali, e stipulare con essi convenzioni e accordi di programma.

In via non prevalente e del tutto occasionale e strumentale per il raggiungimento dell'oggetto sociale, potrà effettuare tutte le operazioni commerciali ed industriali anche di Import-Export, finanziarie - queste ultime non nei confronti del pubblico - e bancarie, locative, ipotecarie ed immobiliari compresi l'acquisto, la vendita e la permuta di beni mobili, anche registrati, immobili e diritti immobiliari; concedere fidejussioni avalli e garanzie reali anche a favore di terzi nonché assumere, solo a scopo di stabile investimento e non di collocamento sul mercato, sia direttamente, sia indirettamente, partecipazioni in altre società, nei limiti di cui all'art. 2361 C.C.

Eventuale assoggettamento ad attività di direzione e coordinamento

La vostra Società è assoggettata all'attività di "C.I.T. Consorzio per i servizi d'Igiene del Territorio" di Pievesana, n. 158/A, codice fiscale e partita IVA 93001990261.

Ai sensi dell'art. 2407 del Codice Civile, vengono forniti nel seguente prospetto i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla Società.

Descrizione	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2011	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2010
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	9.866.254	2.526.128
C) Attivo circolante	3.383.672	3.043.581
D) Ratei e risconti	15.848	3.129
Totale Attivo	13.265.774	5.572.838
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	549.782	549.782
Riserve	940.413	888.308
Utile (perdite) portati a nuovo		0
Utile (perdite) dell'esercizio	145.915	52.101
B) Fondi per rischi e oneri	23.724	23.724
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	59.765	69.529
D) Debiti	10.901.722	3.189.821
E) Ratei e risconti	644.453	799.573
Totale passivo	13.265.774	5.572.838
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	2.059.490	1.620.282
B) Costi della produzione	1.679.343	1.521.327
C) Proventi e oneri finanziari	(128.400)	(6.707)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	(11.123)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	94.709	40.147
Utile (perdita) dell'esercizio	145.915	52.101

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

Le eventuali differenze da arrotondamento sono arrotondate a propra tra le poste di Patrimonio Netto voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c.,

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi

componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali. e c o n

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

I diritti di utilizzazione delle licenze per utilizzo di programmi software sono ammortizzati in quattro esercizi.

I costi relativi alla realizzazione del marchio ammortizzati in un periodo di diciotto esercizi.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già valore, l'immobilizzazione viene corrispondente me

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 3%
- costruzioni leggere: 10%
- impianti e macchinari: 20%
- attrezzature: 25%
- mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%

- macchine elettroniche d'ufficio: 20%
- automezzi: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente e meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Al termine del contratto di Leasing, in caso di dello Stato Patrimoniale tra le immobilizzazioni materiali ad un valore pari al prezzo pagato per il riscatto. Tale valore viene successivamente ammortizzato.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

La valutazione delle materie di consumo e di acquisto valutato secondo il criterio del costo specifico, in ottemperanza alla normativa fiscale e civilistica.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e

strategico da parte della società.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'IRES è determinata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Segreteria Generale e di Direzione	2	2	
Area comunicazione aziendale e stampa	1	2	(1)
Area amministrativa	6	6	
Area tecnica	1	30	(29)
Ufficio personale operativo	42		42
Area sistemi informatici e CED	1	1	
Area qualità e sicurezza	2	1	1
Area servizi clienti TIA	17	17	
Area gestione risorse umane	3	3	
Area commerciale	4	4	
Area servizi sul territorio	7	6	1
Ufficio autorizzazioni	1		1
	88	73	15

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle aziende private della nettezza urbana (FISE).

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale risulta interamente versato.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
219.552	179.945	39.607

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Impianto e ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali	36.553	14.476		14.833	36.196
Concessioni, licenze, marchi	650			50	600

Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti	40.230	50.500	15.200	75.530
Altre	102.512	45.635	40.921	107.226
Arrotondamento				
	179.945	95.411	55.804	219.552

La voce “**Diritti di brevetto industriale**” si riferisce alle spese sostenute negli esercizi precedenti per la ristrutturazione del sito web e per l’acquisto

La voce “**Concessioni, licenze, marchi**” si riferisce alle spese sostenute per la realizzazione del marchio di imprese. L’incremento nell’esercizio licenze d’uso.

La voce “**Immobilizzazioni in corso e acconti**” si riferisce alle spese sostenute per il software per la realizzazione dei piani finanziari, nonché la consulenza per la certificazione UNI EN ISO 9001 e 14001, che si prevede di completare nel corso de

La voce “**Altre**” comprende gli oneri pluriennali e le spese di manutenzione e riparazione. I primi comprendono attività consulenziali per progetti realizzati e implementati nel corso del 2012 aventi utilità anche negli esercizi successivi; tra le altre la consulenza ~~per~~ ^{per} gli impianti adempimenti D.Lgs. n. 231/01 e realizzazione del modello organizzativo. Le seconde si riferiscono a lavori svolti presso la sede amministrativa di proprietà della società per la realizzazione degli spazi e la realizzazione di ulteriori edifici a seguito dell’~~braccio~~ ^{braccio} ~~residuo~~ ^{residuo} o dell’immobile utilizzato come sede.

I costi iscritti sono ragionevolmente ~~utilità protratta in più esercizi~~ ^{utilità protratta in più esercizi} e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
4.148.448	4.496.309	(347.861)

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	2.609.922	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(186.404)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2011	2.423.518	di cui terreni 460.938
Acquisizione dell'esercizio	10.250	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio	(143.604)	
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		

Ammortamenti dell'esercizio	(62.632)	
Saldo al 31/12/2012	2.227.532	di cui terreni 429.297

La voce "Terreni e fabbricati" è rappresentata dalle seguenti unità immobiliari:

- Sede Sociale in Via Maggior Piovesana 158/B a Conegliano (TV) avvenuta in data 21/04/2008 aumentata degli incrementi avvenuti dopo l'acquisto
- Porzione immobile sito in Via Maggior Piovesana 158/A a Conegliano (TV) acquistato in data 27/01/2011.

Il 13 marzo 2012 è stato venduto l'immobile sito in Via Maggior Piovesana 158/B a Conegliano (TV) sito in Via Maggior Piovesana 158/B a Conegliano (TV) adibiti ad Ecosportello per l'impiego di

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, riletto, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementati operati.

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	221.082
Ammortamenti esercizi precedenti	(75.519)
Saldo al 31/12/2011	145.563
Acquisizione dell'esercizio	535
Cessioni dell'esercizio	(3.036)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(39.811)
Saldo al 31/12/2012	103.251

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	5.401.218
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.760.135)
Saldo al 31/12/2011	1.641.083
Acquisizione dell'esercizio	770.379
Cessioni dell'esercizio	(176.567)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(747.939)
Saldo al 31/12/2012	1.486.956

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	657.892
Ammortamenti esercizi precedenti	(371.747)
Saldo al 31/12/2011	286.145
Acquisizione dell'esercizio	165.045
Cessioni dell'esercizio	(2.154)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(118.327)
Saldo al 31/12/2012	330.709

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio 2010 la società ha ricevuto contributi in conto capitale per un valore di euro 50.000 erogati dalla Realizzazione del primo edificio a risparmio energetico".

Tali contributi sono stati imputati tra i componenti positivi del conto economico, alla voce A5 Altri ricavi, e concorrono alla formazione del passivo di tipo proporzionalmente corrispondenti alle quote di ammortamento dedotte in ciascun esercizio.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
169.468	62.769	106.699

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Imprese controllate	6.150		2.550	3.600
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese				
Arrotondamento				
	6.150		2.550	3.600

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

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

Imprese controllate

Le partecipazioni sono così dettagliate:

Partecipazione nella società denominata "RI.TEC. 158/B a Conegliano (TV), C.F. e P.IVA n. 02395790302. La propria quota di partecipazione corrisponde al 36% del Capitale Sociale Euro 3.600. il cui co

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Descrizione	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2011	Ultimo bilancio disponibile al 31/12/2010
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	243.473	303.827
C) Attivo circolante	815.677	841.897
D) Ratei e risconti	25.415	17.722
Totale Attivo	1.084.565	1.163.446
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserve	197.591	137.757
Utile (perdite) portati a nuovo		0
Utile (perdite) dell'esercizio	171.812	59.833
B) Fondi per rischi e oneri	185	483
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	8.889	6.400
D) Debiti	693.944	923.520
E) Ratei e risconti	2.144	25.453
Totale passivo	1.084.565	1.163.446
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	1.666.124	1.794.179
B) Costi della produzione	1.400.708	1.693.642
C) Proventi e oneri finanziari	(11.081)	(9.619)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		1
Imposte sul reddito dell'esercizio	82.523	31.086
Utile (perdita) dell'esercizio	171.812	59.833

Partecipazione nel consorzio denominato " **CONSORZIO CON AINAIRECODE** " E S T
RECYCLING ECOLOGICAL De n S / a M a g g i o r P i o v e s a n a , s 1 5 8 / B a C o n e g l i a n o
(TV), C.F. e P.IVA n. 04276520261. La propria quota di partecipazione alla chiusura del
precedente esercizio corrispondeva al 51% del Capitale Sociale i l c u
a Euro 2.550.

In data 24/01/2012 il Consorzio è stato messo in liquidazione con atto del notaio De Carlo Sabby di
Vittorio Veneto del 30/12/2011. La liquidazione si è protratta fino alla data del 14/11/2012 a seguito
della chiusura delle operazioni di liquidazione. Il bilancio finale di liquidazione è stato chiuso con
una perdita complessiva di euro 8.734,00. La perdita rilevata è indicata tra gli oneri straordinari
finanziari.

Crediti

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	56.619	109.249		165.868

Arrotondamento	56.619	109.249	165.868
----------------	---------------	----------------	----------------

La voce “**Altri**”, al 31/12/2012, pari a Euro 165.868 è così costituita:

Descrizione	Importo
Cauzione Veneto Banca	68.477
Depositi cauzionali	7.391
Caparra confirmatoria	90.000
	165.868

I depositi cauzionali, pari ad euro 75.868,00 si riferiscono a versamenti relativi a contratti di locazione, a utenze di energia elettrica e utenze telefoniche.

La Caparra confirmatoria, pari ad euro 90.000,00 è stata rilasciata alla sottoscrizione del preliminare di cessione di quote sociali di RITEC srl in data 11/12/2012 al partner operativo S.I.T.

Spa per l'acquisto della 17% del Capitale sociale della società c i p a z c o n t r o l l a t a R i . T e c . S r l . L'acquisizione verrà per

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
119.342		119.342

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

La valutazione delle materie di consumo è stata effettuata al costo di acquisto valutato secondo il criterio del costo specifico, in ottemperanza alla normativa fiscale e civilistica.

Trattasi di materie di consumo costituite da sacchi per la raccolta differenziata da distribuire alle utenze per un importo di Euro 34.426 e di contenitori per r.s.u. a scorta per un importo di Euro 84.916.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
15.257.993	15.037.440	220.553

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	12.851.150			12.851.150
Verso imprese controllate	406.821			406.821
Verso imprese collegate	53.611			53.611
Verso controllanti	153.346			153.346
Per crediti tributari	339.080	128.629		467.709
Per imposte anticipate		1.222.439		1.222.439
Verso altri	102.917			102.917

Arrotondamento

13.906.925

1.351.068

15.257.993

I “crediti verso clienti” al 31/12/2012 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso cittadini per Tariffa Igiene Ambientale	9.599.916
Crediti per fatture emesse direttamente ai Comuni e privati	699.258
Portafoglio effetti attivi	123.406
Fatture da emettere T.I.A.	7.314.682
Fatture da emettere direttamente ai Comuni	29.707
Fatture da emettere ad altri soggetti	62.859
(Fondo svalutazione crediti)	(4.978.678)
	12.851.150

I “Crediti verso clienti” sono relativi a crediti esigibili, per la esercizio successivo. Sono evidenziati in bilancio al netto di un fondo svalutazione crediti per un importo di € 4.978.678. L'ammontare dei crediti è stato determinato prendendo a base i ricavi relativi alla Tariffazione di Igiene Ambientale (T.I.A.), al lordo di IVA e dell'Addizionale Provinciale, con un importo di € 958.774 la cui riscossione avviene direttamente presso i cittadini beneficiari delle prestazioni.

L'ammontare dei crediti derivanti dalla fatturazione con le aziende nonché dei corrispettivi dei materiali recuperabili ritenuti di dubbia recuperabilità è pari ad una percentuale del 5% del totale insoluto al 31/12/2012 delle fatture di competenza 2012 per € 23.530.

Si è provveduto inoltre ad accantonare € 591.811 in un fondo di svalutazione crediti in base allo stato di insolvenza dei clienti e alla situazione economica generale.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante opportuno fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986
Saldo al 31/12/2011	4.784.849	89.810
Utilizzo nell'esercizio	1.380.285	89.810
Accantonamento esercizio	1.574.115	91.990
Saldo al 31/12/2012	4.978.678	91.990

A seguito dell'espletamento delle azioni di recupero del credito da parte delle società specializzate e del legale all'uopo, e in esecuzione della stessa sono stati messi a perdita i crediti inesigibili alla data del 31/12/2012 per un importo di € 836.117. Nel mese di dicembre si è utilizzato il fondo di svalutazione crediti per la messa a perdita di crediti inesigibili a seguito di fallimento deceduto senza eredi, stralcio per debito esiguo per un importo complessivo di € 135.534.

In considerazione dell'entrata in vigore dell'art. 101, comma 5 del TUIR, si è valutato anche in base alla specificità degli stessi (crediti frazionati di importo esiguo e comunque nella

quasi totalità inferiore ai 2.500 € previsti da mettere a perdita crediti per un importo di €

I “**Crediti verso controllate**” si riferiscono ai crediti al 31/12/2012 verso la società “ R I . T E C . s r l ” per un valore di Euro 406.821 suddiviso in Euro 402.481 su fatturazione già emessa ed Euro 4.340 su fatturazione da emettere.

I “**Crediti verso collegate**” si riferiscono ai crediti al 31/12/2012 verso la società “ S E S A I ” per un valore di Euro 53.611 suddiviso in Euro 1.081 su fatturazione già emessa, Euro 6.105 su fatturazione da emettere ed Euro 45.525 su note di accredito da ricevere.

I “**Crediti verso controllanti**” si riferiscono ai crediti al 31/12/2012 verso il consorzio “ C . I . T . C o n s o r z i o I g i e ” per un valore di Euro 53.846 suddiviso in Euro 120.953 su fatturazione già emessa ed Euro 31.393 su fatturazione da emettere.

I “**crediti tributari**”, al 31/12/2012, pari a Euro 467.709 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/IVA	335.042
Erario c/ritenute att. In acconto	4.038
Crediti v/erario per IRAP a rimborso	128.629
	543.855

I “**crediti verso erario c/IVA**” è costituito al 31/12/2012 e derivante essenzialmente del differimento temporaneo della fatturazione T.I.A. Tale credito viene utilizzato in compensazione con altri tributi nell'esercizio 2013.

Il “**credito v/erario per un valore di Euro 13.850**” è costituito per effetto dell'istanza di rimborso ai sensi dell'art. 11 del D.L. n. 112 del 30/06/2008 presentata in data 01/12/2009; per un valore di Euro 114.770 per effetto del rimborso effettuata ai sensi dell'art. 11-quadro del Decreto-legge n. 201/2011 e inviata telematicamente il 27/02/2013. Tale credito rientrerà in un periodo superiore a 12 mesi.

I “**crediti per imposte anticipate**” per Euro 1.222.439 si riferiscono ad imposte per differenze temporanee deducibili. Per la descrizione delle componenti che hanno originato tale credito si rinvia all'ultima

I “**crediti verso altri**”, al 31/12/2012, pari a Euro 102.917 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per note di accredito da ricevere	42.866
Crediti da fornitori	1.144
Crediti diversi	32.175
Crediti acconti da fornitori	52
Crediti v/dipendenti	987
Crediti v/fondo tesoreria INPS	4.991
Credito v/contributi accisa	20.596
Crediti imposta di bollo	106
	102.917

I crediti per note di accredito da ricevere e accredito da ricevere dai fornitori.
 I "crediti da fornitori" sono costituiti da nota di accredito su fatture saldate. Gli "acconti da fornitori" raversati per forniture da ricevere.
 I "Crediti v/ contributi accisa" sono costituiti delle Dogane della fruizione dei benefici sul gasolio per autotrazione utilizzato nel settore del trasporto, relativamente ai consumi del terzo e quarto trimestre 2012.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.826.070	1.733.351	92.719

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	1.824.985	1.732.929
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	1.085	422
Arrotondamento		
	1.826.070	1.733.351

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

I "depositi bancari e postali", al 31/12/2012 pari ad Euro 1.824.985 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Banca Prealpi	1.207.169
Banca Nazionale del Lavoro	22.710
Cassa di Risparmio del Veneto	107.167
Unicredit Banca d'Impresa	62.095
Banco Posta c/c 61823613	76.198
Banco Posta c/c 66285883	131.917
Veneto Banca c/c 137589	217.729
	1.824.985

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
157.902	155.905	1.997

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
 La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Assicurazioni diverse	23.088

Assicurazioni e bolli automezzi	64.861
Ricavi da sanzioni ispettorato ambiente	4.221
Fidejussioni	9.789
Commissioni	2.380
Telefonia	4.945
Costi leasing	25.067
Ricavi agricoli	18.995
Altri di ammontare non apprezzabile	4.556
	157.902

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.940.628	2.706.320	1.234.308

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	540.000			540.000
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	68.812	39.188		108.000
Riserve statutarie				
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	1.271.161	787.158	150.000	1.908.319
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1		2
Varie altre riserve				
Fondo contributi in conto capitale				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserva per conversione EURO				
Altre				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo	826.346		826.346	
Utile (perdita) dell'esercizio		1.384.307		1.384.307
	2.706.320	2.210.654	976.346	3.940.628

Il risultato d'esercizio precedente, pari ad euro 826.346, è stato così destinato:

- euro 39.188 a Riserva legale
- euro 637.158 a Riserva straordinaria
- euro 150.000 dividendo ai Soci

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Al 1° gennaio precedente	540.000	52.414	1.057.205	327.962	1.977.582

Destinazione del r		16.398	311.565	(327.963)	
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
Risultato dell'esercizio				327.963	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	540.000	68.812	1.271.162	826.346	2.706.320
Destinazione del r		39.188	787.158	(826.346)	
- attribuzione dividendi			(150.000)		
- altre destinazioni					
Arrotondamenti			1		
Risultato dell'esercizio				1.384.307	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	540.000	108.000	1.908.321	1.384.307	3.940.628

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

Azioni/Quote	Percentuale	Valore nominale in Euro
CIT – CONSORZIO PER IL SERVIZIO DI IGIENE NEL TERRITORIO S.E.S.A. SPA	90%	486.000
Totale	100%	540.000

Le poste del patrimonio netto sono così distinte e distribuibili e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (art. 2427-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	540.000	B	540.000		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	108.000		108.000		
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	1.908.321	A, B, C	1.908.321		
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C			
Totale			2.556.321		
Quota non distribuibile			648.000		
Residua quota distribuibile			1.908.321		

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

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
35.376	31.928	3.448

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite				
Altri	31.928	3.448		35.376

Arrotondamento	31.928	3.448	35.376
----------------	---------------	--------------	---------------

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2012, pari a Euro 35.376, si riferisce ad un accantonamento per premio di produttività in favore dei dipendenti.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
845.461	765.303	80.158

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo	765.303	184.035	103.877	845.461

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2012 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
16.811.707	18.095.013	(1.283.306)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	152.540	1.316.273		1.468.813

Debiti verso altri finanziatori		
Acconti	59.866	59.866
Debiti verso fornitori	7.180.138	7.180.138
Debiti costituiti da titoli di credito		
Debiti verso imprese controllate	130.946	130.946
Debiti verso imprese collegate	5.073.702	5.073.702
Debiti verso controllanti	5	5
Debiti tributari	904.187	904.187
Debiti verso istituti di previdenza	191.422	191.422
Altri debiti	1.802.628	1.802.628
Arrotondamento	15.495.434	1.316.273
		16.811.707

I “**Debiti v/banche**” al 31/12/2012, pari ad Euro 1.468.813 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Veneto banca mutuo sede 158/b	915.939
Veneto banca mutuo sede 158/a	532.728
Finanziamento a breve	20.146
	1.468.813

Il saldo del debito verso banche esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I “**Debito verso Banche**” sono costituiti da due mutui qu ipotecari accesi presso la Veneto Banca SpA al piemò b ia a sede amministrativa della Società.

In particolare la quota parte entro i 12 mesi è pari ad euro 132.394, oltre i 12 mesi è pari ad euro 548.757 e la quota parte oltre i cinque anni è pari ad euro 767.516.

I “**Debiti ev**” e resti a 12 mesi sono costituiti anche dalla quota parte dei finanziamenti a medio/lungo termine pari ad euro 20.146.

La voce “**acconti**” è rappresentata da due fatture emesse a du e Comune sulla vendita di Contenitori per RSU relativi al passaggio al sistema di raccolta “porta a porta” spinto che avverrà nel 2013.

I “**Debiti v / f o r**”, pari ad Euro 7.180.138 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
S.I.T. Spa	2.191.349
Contarina Spa	625.871
ING.AM srl	645.352
Jcoplast spa	343.019
A.S.I. Ambiente Srl	376.858
BioMan srl	444.322
SMP di Sgreccola Gianluca & C. Sas	55.895
Fiorin International Italia Srl	76.687
Snua srl	94.815
Fornitori c/fatture da ricevere	1.483.954
Altri	842.016
	7.180.138

I “**debiti verso fornitori**” sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I “**debiti verso imprese controllate**” si riferiscono ai debiti al 31/12/2012 verso la società “RI.TEC. srl” per un valore pari ad Euro 130.946.

I “**debiti verso imprese controllanti**” si riferiscono ai debiti al 31/12/2012 verso la società “Consorzio Cl 5.” per un valore pari ad Euro 5.073.702.

I “**debiti verso imprese collegate**” si riferiscono ai debiti al 31/12/2012 verso la società “SESA SPA” per un valore pari ad Euro 5.073.702.

I “**Debiti tributari**” al 31/12/2012, pari ad Euro 904.187, risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/IRES	35.450
Erario c/IRAP	102.223
Debiti per addizionale Provinciale	672.296
Debiti erario c/ritenute lavoro autonomo	3.385
Debiti erario c/ritenute dipendenti	90.675
Debiti v/erario su rivalutazione tfr	158
	904.188

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Sono iscritti debiti per imposta IRES; pari ad euro 35.450, al netto degli acconti versati per imposte nel corso dell'esercizio pari ad euro 357.590.

Sono iscritti debiti per imposta IRAP; pari a euro 102.223, al netto degli acconti versati per imposte nel corso dell'esercizio pari ad euro 212.911.

I debiti per Addizionale provinciale si riferiscono ai debiti verso la Provincia di Treviso conseguenti all'obbligo di riserva di ritenute relativi alla Tariffa di Igiene Ambientali versamenti a saldo dell'anno 2011 e 1° semestre.

I “**debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**” al 31/12/2012, pari ad Euro 191.422 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/INPS	153.186
Debiti v/Previambiente	4.812
Debiti v/INAIL	26.394
F.do Previdenza Dirigenti	4.655
F.do Previdenza HDi-Mediolanum-Previras-General	1.160
F.do Previdenza Solidarietà Veneto	1.215
	191.422

I “**debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**” di cui sono maturati ma non ancora versati agli Enti Previdenziali relativi agli stipendi del mese di dicembre e alla regolarizzazione premio INAIL esercizio in corso.

Gli “**altri debiti**” pari ad Euro 1.802.628 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/Sorit spa c/anticipazioni	1.151.059
Debiti v/clienti c/anticipi	42.908
Debiti v/Comunità Montana	36.630
Debiti v/amministratori	7.354
Debiti v/personale	205.417
Debiti per ferie/permeassi dipendenti maturate ma non godute	317.990
Debiti per trattenute sindacali	1.256
Debiti per note di accredito da emettere	15.278

Debiti verso altri	24.736
	1.802.628

La voce "Altri debiti" esercizio 2012 del personale dipendente e rimborsi km amministratori ancora da liquidare; il debito per note di accredito da emettere verso i clienti SAV.NO e il debito verso Sorit Spa per anticipazione finanziaria su recupero crediti.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
265.603	67.155	198.448

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

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

Descrizione	Importo
Risconti pass. contributo c/impianti	42.500
Risconti pass. leasing	840
Risconti passivi ricavi agricoli	196.240
Risconti passivi fidejussioni	4.319
Ratei pass. Quota associativa ATO	2.223
Ratei pass. Assicurazioni rca e bolli automezzi	8.385
Ratei pass. Servizi telefonici e trasmissione dati	850
Ratei pass. Assicurazioni diverse	1.008
Altri di ammontare non apprezzabile	9.238
	265.603

Nel corso dell'esercizio 2010 la società ha ricevuto contributi in conto capitale per un valore di euro 50.000 erogati dalla Regione del Veneto al titolo "edificatorio per risparmio energetico". Tali componenti positivi del conto economico, alla voce A5 Altri ricavi, concorrono di quote di risconto passivo proporzionalmente corrispondenti alle quote di ammortamento dedotte in ciascun esercizio.

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	1.010.786	1.439.445	(428.659)
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa	508.328	579.261	(70.933)
Altri conti d'ordine			
	1.519.114	2.018.706	(499.592)

La voce **“Rischi assunti dall’impresa”** pari ad euro 1.010.786 è relativa a garanzie prestate per polizze fideiussorie a favore della società RI.TEC srl, del MINISTERO DELL’ AMBIENTE, e CATAVV rispettivamente per i

		VALORE
RITEC SRL	ADRIA LEASING	444.000
MINISTERO DELL’ A CIRA		185.925
MINISTERO DELL’ A LIGURIA ASSICURAZIONI		30.987
CATAVV	VENETO BANCA	40.000
MINISTERO DELL’ A S2C SPA		309.874
		1.010.786

La voce **“beni di terzi presso l’impresa”** pari ad Euro 508.328 è relativa a contratti di leasing in corso in merito agli impegni presi per gli stessi.

Nei conti d’ordine per i **“Beni di terzi p**
variazioni rispetto l’anno precedente:

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2011	579.261
Variazioni in aumento	145.000
Variazione in diminuzione	(215.933)
Saldo al 31/12/2012	578.328

Le variazioni in aumento ~~con ulteriore contratto di~~ l’ac
leasing per l’acquisto ~~mentre le variazioni in diminuzione~~ sono
relative alle rate di leasing scadute nel

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
34.088.516	32.684.877	1.403.639

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	33.701.509	32.032.261	1.669.248
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	387.007	652.616	(265.609)
	34.088.516	32.684.877	1.403.639

La voce **“Ricavi delle vendite e delle prestazioni”** al 31/12/2012 vengono così ripartiti:

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011	Variazione
Ricavi da Tariffa Igiene Ambiente	28.802.419	27.415.390	1.387.029

Ricavi da Comuni	1.779.998	1.893.024	(113.026)
Ricavi da contributi Conai	10.324	10.816	(492)
Ricavi da vendite materiali recuperabili	1.519.480	1.421.614	97.866
Altri ricavi gestione caratteristica	669.501	554.916	114.585
Ricavi accessori TIA	26.625	25.005	1.620
Ricavi da servizio RSA/SPOT	635.062	702.883	(67.821)
Ricavi da servizi agricoli	241.997		241.997
Ricavi diversi	16.128	8.745	7.383
(Abbuoni su vendite)	(25)	(132)	107
	33.701.509	32.032.261	1.669.248

Ricavi delle prestazioni

I ricavi relativi alla Tariffa di Igiene Ambientale (T.I.A.) si riferiscono a prestazioni fatturate direttamente ai cittadini di n. 31 su n. 42 Comuni serviti dalla società.

I ricavi da Comuni a canone sono relativi a servizi erogati ai rimanenti n. 11 Comuni serviti dalla Società per i quali la fatturazione avviene direttamente ai medesimi Comuni.

I ricavi da servizio RSA/SPOT sono relativi a servizi erogati direttamente a privati e aziende che stipulano una convenzione società.

I ricavi da servizi agricoli sono relativi a servizi erogati a clienti privati che hanno stipulato una convenzione direttamente con la società.

La voce “**Altri ricavi e proventi**” al 31/12/2012 vengono così ripartiti:

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011	Variazione
Plusvalenze attive	22.984	7.529	15.455
Proventi da sanzione a clienti TIA	35.710	55.785	(20.075)
Proventi da sanzioni e spese legali su rec.cred.evas.	6.215	5.140	1.075
Proventi da sanzioni da ispezioni ambientali	8.175	13.885	(5.710)
Proventi da sponsorizzazioni	8.380	13.400	(5.020)
Proventi per penalità clienti	57.861	90.398	(32.537)
Sopravv.attive TIA ordinarie	108.586	342.064	(233.478)
Sopravv.attive ordinarie	66.767	47.445	19.322
Rimborso indennità sinistri	1.086	2.081	(995)
Proventi da locazione immobiliare	12.000	7.000	5.000
Ricavi per riscossione addiz.provinciale	10.605	10.689	(84)
Proventi d penalità su prestiti		431	(431)
Proventi rimborso accise carburante	34.795	8.571	26.224
Proventi rimborso ssn su rca autotrasp.	2.472	1.012	1.460
Omaggi fornitori	518	76	442
Contributi c/esercizio	9.353	45.610	(36.257)
Contributi c/capitale	1.500	1.500	
	387.007	652.616	(265.609)

I proventi da sanzioni da Ispettore ambientale sono relativi a ricavi derivanti dall'attività di controllo e ispezione da

I proventi da locazione immobiliare derivano dalla locazione di una parte dell'immobile al Consorzio C.I.T.

I ricavi da riscossione addizionale pro

riscossione della stessa svolta dalla società per conto della Provincia di Treviso. Il valore viene determinato considerando un aggio del 1,30% sul riscosso dell'anno.

I proventi derivanti dal rimborso delle accise sul carburante sono riferiti alle richieste trimestrali predisposte dalla società

I contributi in conto esercizio sono relativi a contributi che la società ha incassato

nel 2012 per incentivi dal GSE e da contributi che prevede di incassare da Fondoimpresa, di competenza con l'aggiornata formazione effettuata al personale dipendente in materia di cultura della sicurezza, secondo un piano approvato.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
32.169.936	31.432.304	737.632

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	605.982	628.565	(22.583)
Servizi	24.325.989	25.033.262	(707.273)
Godimento di beni di terzi	590.182	474.709	115.473
Salari e stipendi	2.839.686	2.279.936	559.750
Oneri sociali	902.225	731.810	170.415
Trattamento di fine rapporto	184.035	150.403	33.632
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	1.725	2.105	(380)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	55.804	51.809	3.995
Ammortamento immobilizzazioni materiali	968.710	901.842	66.868
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.574.115	840.037	734.078
Variazione rimanenze materie prime	(119.342)		(119.342)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	240.825	337.826	(97.001)
	32.169.936	31.432.304	737.632

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

La voce in oggetto, pari ad Euro 605.982, risulta così dettagliata:

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011	Variazione
Costo materiale consumo	490.032	587.740	(97.708)
Spese accessorie su acquisti	53	19	34
Acquisto beni di consumo	5.740	7.240	(1.500)
Acquisto prodotti finiti e merci	84.916		84.916
Spese di cancelleria	25.253	33.606	(8.353)
(Abbuoni su acquisti)	(12)	(40)	28
	605.982	628.565	(22.583)

Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

La voce in oggetto, pari ad Euro 24.325.989, risulta così determinata:

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011	Variazioni
Gestione raccolta/smaltimento rifiuti	22.196.936	23.055.013	(858.077)
Costi di tariffazione	48.103	90.020	(41.917)
Servizi vari su acquisti	1.341	1.061	280
Costi campagna informativa	120.811	160.211	(39.400)
Energia elettrica	23.750	23.371	379
Gas, metano, acqua	7.173	5.472	1.701
Manutenzioni beni industriali	232.659	217.004	15.655
Consulenze tecniche	32.992	17.795	15.197
Pulizia uffici	28.325	27.815	510
Carburante automezzi	353.419	238.331	115.088
Assicurazioni	124.404	95.072	29.332
Spese per danni causati/subiti	4.498	4.400	98
Asporto rifiuti	5.093	3.598	1.495
Servizi vari industriali	17.083	2.480	14.603
Servizi vari commerciali	35.152	39.867	(4.715)
Manutenzione macchine ufficio	201	151	50
Spese per utenze telefoniche e trasmissione dati	68.001	97.677	(29.676)
Emolumenti amministratori e sindaci	104.460	97.187	7.273
Spese legali e notarili	92.619	60.547	32.072
Costi di aggiornamento	11.832	15.428	(3.596)
Consulenze diverse	109.796	99.803	9.993
Canoni di assistenza	24.994	20.418	4.576
Spese di contenzioso e recupero crediti	189.775	136.057	53.718
Consulenze amministrative	50.071	52.711	(2.640)
Spese varie amministrative	313	576	(263)
Costi lavoro interinale	132.371	194.462	(62.091)
Altri costi del personale	81.980	68.654	13.326
Costi vestiario dipendenti	30.990	17.963	13.027
Spese banca e posta	196.847	190.118	6.729
	24.325.989	25.033.262	(707.273)

I costi di gestione della raccolta/smaltimento rifiuti sono relativi prevalentemente alle prestazioni del fornitore SIT S.p.A., Contarina S.p.A. e del Socio S.E.S.A. S.p.A. per Euro 9.942.000 e, per servizi ritenuti di importanza residuale, di terzi fornitori in relazione alle attività tipiche di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani, assimilati e assimilabili dei Comuni e privati serviti.

I costi di tariffazione si riferiscono alle prestazioni di terzi per le attività di stampa, imbustamento e la spedizione agli utenti delle fatture T.I.A..

I costi campagna informativa sono costituiti dalle spese sostenute per le attività di informazione, educazione ambientale e di comunicazione aziendale comprese le pubblicazioni relative (calendario raccolte distribuito all'utente informativo, ecc.).

Gli emolumenti all'organo amministrativo di competenza 2012 dei membri del Consiglio di Amministrazione, comprensivi di oneri sociali e rimborsi spese, e quelli previsti per il Collegio Sindacale.

I costi per consulenze amministrative, tecniche e diverse sono relativi alle prestazioni di terzi di assistenza aziendale esterna, comprese quelle relative al controllo effettuato dal revisore dei conti.

I costi di manutenzione, carburante e assicurazioni si riferiscono alla gestione dei mezzi destinati alla raccolta e trasporto.

Costi per godimento di beni di terzi

La voce in oggetto, pari ad Euro 590.182, è così costituita:

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011	Variazione
Costi affitti e locazioni	162.073	133.006	29.067
Costi leasing	212.437	206.231	6.206
Costi nolo attrezzatura	1.280	26.755	(25.475)
Costi nolo autocarri	82.811	5.224	77.587
Costi noleggio autovetture	14.030	15.649	(1.619)
Costi noleggio contenitori presso ecocentri	116.295	86.063	30.232
Costi noleggio macchine ufficio e attr.amministrative	1.256	1.781	(525)
	590.182	474.709	115.473

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 12 contratti di locazione finanziaria di cui 1 riscattato nell'anno; per i principi dei quali, ai sensi dell'art. 238 del Regolamento Consob n. 18599 del 14/06/2003, si forniscono le seguenti informazioni.

Contratto di leasing n. 259393 del 04/09/2008 FinecoLeasing Bene riscattato il 01/02/2012

bene utilizzato: AUTOCARRO IVECO DAILY 65 C10 CABINATO PASSO 4350;
costo del bene in Euro 56.200;

Contratto di leasing n. 9757 del 11/02/2009 Claris Leasing

durata del contratto di leasing giorni 1826;
bene utilizzato: AUTOCARRO DAF LF 5518 TON telaio XLRAE55GFOL351225;
costo del bene in Euro 102.500;
Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 22.166;
Valore attuale dell'opzione finale di acquisto Euro 10.125;
Capitale rimborsato nei canoni Euro 21.125;
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 102.500;
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio Euro 102.500;
Ammortamenti virtuali del periodo Euro 20.500;
Fondo ammortamento virtuale alla chiusura del 2011 Euro 17.750; cizio
Valore residuo da ammortizzare Euro 30.750.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - *I principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio*, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Attività

a) Contratti in corso

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti

complessivi pari a Euro alla fine dell'esercizio precedente	
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	51.250
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(20.500)
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine del	30.750
pari a Euro	
b) Beni riscattati	
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto	
c) Passività	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio precedente da 1 a 5 anni Euro e scadenti oltre i 5 anni)	44.310
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(21.125)
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio precedente da 1 a 5 anni Euro e scadenti oltre i 5 anni)	23.185
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	7.565
e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1)	6.940
f) Effetto netto fiscale (d-e x 31,4%)	(196)
g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f)	429
L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	22.359
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(1.234)
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	
- su beni riscattati	(20.500)
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	625
Rilevazione dell'effetto fiscale	(196)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	429

Contratto di leasing n. 9756 del 11/02/2009 Claris Leasing

durata del contratto di leasing giorni 1826;

bene utilizzato: AUTOCARRO DAF LF 5518 TON telaio XLRAE55GFOL351282;

costo del bene in Euro 102.500;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 22.166;

Valore attuale dell'opzione finale di acquisto

Capitale rimborsato nei canoni Euro 21.125;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio

Euro 102.500;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 20.500;

Fondo ammortamento virtuale alla chiusura di Euro 71.750; esercizio

Valore residuo da ammortizzare Euro 30.750.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - *I principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio*, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Attività

a) Contratti in corso

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro alla fine dell'esercizio precedente	51.250
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(20.500)
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine complessivo	30.750

b) Beni riscattati

Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio precedente da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	44.310
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(21.125)
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio precedente da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	23.185

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

7.565

e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1)

6.940

f) Effetto netto fiscale (d-e x 31,4%)

(196)

g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f)

429

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	22.359
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(1.234)
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	
- su beni riscattati	(20.500)
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	625
Rilevazione dell'effetto fiscale	(196)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	429

Contratto di leasing n. 9758 del 11/02/2009 Claris Leasing

durata del contratto di leasing giorni 1826;

bene utilizzato: AUTOCARRO DAF LF 5518 TON telaio XLRAE55GFOL351226;

costo del bene in Euro 102.500;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 22.166;

Valore attuale dell'operazione finale di acquisto 1.010;

Capitale rimborsato nei canoni Euro 21.125;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio

Euro 102.500;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 20.500;

Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio Euro

Valore residuo da ammortizzare Euro 30.750.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - *I principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio*, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione

finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Attività

a) Contratti in corso

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro alla fine dell'esercizio precedente	51.250
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(20.500)
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine del periodo pari a Euro	30.750

b) Beni riscattati

Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio precedente da 1 a 5 anni Euro e scadenti oltre i 5 anni)	44.310
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(21.125)
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio precedente da 1 a 5 anni Euro e scadenti oltre i 5 anni)	23.185

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

7.565

e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1)

6.940

f) Effetto netto fiscale (d-e x 31,4%)

(196)

g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f)

429

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	22.359
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(1.234)
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	
- su beni riscattati	(20.500)
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	625
Rilevazione dell'effetto fiscale	(196)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	429

Contratto di leasing n. 9760 del 11/02/2009 Claris Leasing

durata del contratto di leasing giorni 1826;

bene utilizzato: AUTOCARRO DAF LF 5518 TON telaio XLRAE55GFOL351224

costo del bene in Euro 102.500;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 22.166;

Valore attuale dell'opzione finale di acquisto

Capitale rimborsato nei canoni Euro 21.125;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio Euro 102.500;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 20.500;

Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio Euro

Valore residuo da ammortizzare Euro 30.750.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - *I principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio*, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione

finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Attività

a) Contratti in corso

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro alla fine dell'esercizio precedente	51.250
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(20.500)
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro	30.750

b) Beni riscattati

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

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio precedente da 1 a 5 anni Euro e scadenti oltre i 5 anni)	44.310
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(21.125)
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio precedente da 1 a 5 anni Euro e scadenti oltre i 5 anni)	23.185

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c) 7.565

e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1) 6.940

f) Effetto netto fiscale (d-e x 31,4%) (196)

g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f) **429**

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	22.359
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(1.234)
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	(20.500)
- su beni riscattati	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	625
Rilevazione dell'effetto fiscale	(196)
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	429

Contratto di leasing n. 12403 del 02/12/2010 Claris Leasing

durata del contratto di leasing giorni 1826;

bene utilizzato: AUTOCARRO IVECO EURO CARGO 120EL telaio ZCFA1EGO402565871

costo del bene in Euro 95.000;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 54.717;

Valore a ~~opzione~~ fine di acquisto Euro 947;

Capitale rimborsato nei canoni Euro 18.291;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio Euro 95.000;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 19.000;

Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio Euro

Valore residuo da ammortizzare Euro 47.500.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - *I principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio*, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul

Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Attività

a) Contratti in corso

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro alla fine dell'esercizio precedente	66.500
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(19.000)
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine del periodo pari a Euro	47.500

b) Beni riscattati

Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio precedente da 1 a 5 anni Euro e scadenti oltre i 5 anni)	73.955
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(18.291)
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio precedente da 1 a 5 anni Euro e scadenti oltre i 5 anni)	55.664

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c) (8.164)

e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1) (7.455)

f) Effetto netto fiscale (d-e x 31,4%)

g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f) (709)

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	20.175
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(1.884)
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	(19.000)
- su beni riscattati	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	(709)
Rilevazione dell'effetto fiscale	

Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario (709)

Contratto di leasing n. 14626 del 03/10/2012 Claris Leasing spa

durata del contratto di leasing giorni 1826;

bene utilizzato: AUTOCARRO DAF FAN F 85 telaio XLRAS85MC0E960937;

costo del bene in Euro 145.000;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 134.369;

Valore attuale dell'operazione finale di acquisto 1.444;

Capitale rimborsato nei 1826 giorni dell'esercizio 9.187;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso 1.428; riferibile

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio

Euro 145.000;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 14.500;

Fondo ammortamento virtuale Euro 14.500 a chiusura del

Valore residuo da ammortizzare Euro 130.500.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul

Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Attività

a) Contratti in corso

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro alla fine dell'esercizio precedente	
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	145.000
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(14.500)
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine del periodo pari a Euro	130.500

b) Beni riscattati

Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio precedente da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	145.000
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(9.187)
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio precedente da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	135.813

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c) (5.313)

e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1)

f) Effetto netto fiscale (d-e x 31,4%) (5.313)

g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f) **5.313**

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	10.615
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(1.428)

Rilevazione di

- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	(14.500)
- su beni riscattati	

- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario

Effetto sul risultato prima delle imposte (5.313)

Rilevazione dell'effetto fiscale

Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario (5.313)

Contratto di leasing n. 291117 del 13/12/2010 FinecoLeasing

durata del contratto di leasing giorni 1186;

bene utilizzato: AUTOCARRO MERCEDES SPRINT ER 516;

costo del bene in Euro 151.500;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 89.810;

Valore attuale dell'opzione finale di acquisto

Capitale rimborsato nei canoni dell'esercizio Euro 29.147

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio

Euro 151.500;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 30.300;

Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio Euro

Valore residuo da ammortizzare Euro 75.750.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - *I principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio*, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Attività

a) Contratti in corso

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro alla fine dell'esercizio precedente	106.050
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(30.300)
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine complessivo pari a Euro	75.750

b) Beni riscattati

Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio precedente da 1 a 5 anni Euro e scadenti oltre i 5 anni)	120.464
---	---------

+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio

- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(29.147)
---	----------

- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio precedente da 1 a 5 anni Euro e scadenti oltre i 5 anni)	91.317
---	--------

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	(15.567)
--	-----------------

e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1)	(14.414)
---	-----------------

f) Effetto netto fiscale (d-e x 31,4%)	(1.153)
---	----------------

g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f)	(1.153)
---	----------------

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	32.094
---	--------

Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(2.947)
---	---------

Rilevazione di

- quote di ammortamento	
-------------------------	--

- su contratti in essere	(30.300)
--------------------------	----------

- su beni riscattati	
----------------------	--

- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
---	--

Effetto sul risultato prima delle imposte	(1.153)
---	---------

Rilevazioni escluse dall'effetto fiscale	(1.153)
---	----------------

Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	(1.153)
--	----------------

Contratto di leasing n. 941813 del 03/02/2010 Leasint spa

durata del contratto di leasing giorni 1186;

bene utilizzato: AUTOCARRO ISUZU P75 telaio JAANPR75H97I00887;

costo del bene in Euro 53.950;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 22.289;

Valore attuale dell'opzione finale di acquisto

Capitale rimborsato nei canoni dell'esercizio Euro 10.25

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio

Euro 53.950;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 10.790;

Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio Euro

Valore residuo da ammortizzare Euro 26.975.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - *I principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio*, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Attività

a) Contratti in corso

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro alla fine dell'esercizio precedente	37.765
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(10.790)
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine del pari a Euro	26.975

b) Beni riscattati

Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti in esercizi successivi Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	33.081
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(10.254)
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nel l'esercizio successivo Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	22.827

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

4.148

e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1)

4.684

f) Effetto netto fiscale (d-e x 31,4%)

(536)

g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f)

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	10.999
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(745)
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	(10.790)
- su beni riscattati	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	(536)
Rilevazione dell'effetto fiscale	
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	(536)

Contratto di leasing n. 941815 del 02/02/2010 Leasint spa

durata del contratto di leasing giorni 1186;

bene utilizzato: AUTOCARRO ISUZU P75 telaio JAANPR75H97100910;

costo del bene in Euro 53.950;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 22.289;

Valore attuale dell'opzione finale di acquisto

Capitale rimborsato nei canoni dell'esercizio Euro 10.25

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso riferibile all'esercizio

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio Euro 53.950;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 10.790;

Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio Euro

Valore residuo da ammortizzare Euro 26.975.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - *I principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio*, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Attività

a) Contratti in corso

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro alla fine dell'esercizio precedente	37.765
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(10.790)
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine del periodo pari a Euro	26.975

b) Beni riscattati

Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio precedente da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	33.081
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(10.254)
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro scadenti da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni)	22.827

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

4.148

e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1)

4.684

f) Effetto netto fiscale (d-e x 31,4%)

g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f)

(536)

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	10.999
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(745)
Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	(10.790)
- su beni riscattati	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	(536)
Rilevazione dell'effetto fiscale	
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	(536)

Contratto di leasing n. PS1317525 del 23/02/2011 Unicredit Leasing spa

durata del contratto di leasing giorni 1827;

bene utilizzato: AUTOCARRO IVECO EUROCARG telaio ZCFA1EG0402565872;

costo del bene in Euro 92.000;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 58.942;

Valore attuale dell'opzione finale di acquisto

Capitale rimborsato nei canoni dell'esercizio Euro 17.569

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio

Euro 92.000;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 18.400;

Fondo ammortamento virtuale alla chiusura dell'esercizio Euro
 Valore residuo da ammortizzare Euro 64.400.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - *I principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio*, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Attività

a) Contratti in corso

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro alla fine dell'esercizio precedente 82.800
 + Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio
 - Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio
 - Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio (18.400)
 + / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario
 Beni in leasing finanziario al termine del pari a Euro 64.400

b) Beni riscattati

Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio precedente da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni) 77.431

+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio

- Riduzioni per rimborso delle quote capitale (17.569)

- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio precedente da 1 a 5 anni Euro e Euro scadenti oltre i 5 anni) 59.862

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c) 4.538

e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1) 5.369

f) Effetto netto fiscale (d-e x 31,4%)

g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f) (831)

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario 19.364

Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario (1.795)

Rilevazione di

- quote di ammortamento

- su contratti in essere (18.400)

- su beni riscattati

- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario

Effetto sul risultato prima delle imposte (831)

Rilevazione dell'effetto fiscale

Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario (831)

Contratto di leasing n. PS1318568 del 21/09/2011 Unicredit Leasing spa

durata del contratto di leasing giorni 1827;

bene utilizzato: AUTOCARRO IVECO EUROCARG telaio ZCFA1EG0402584072;

costo del bene in Euro 92.000;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 68.420;

Valore attuale dell'opzione finale di acquisto

Capitale rimborsato nei canoni dell'esercizio Euro 16.800

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio

Euro 92.000;
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro 18.400;
 Fondo ammortamento virtuale alla chiusura del l' esercizio; o Euro 27.6
 Valore residuo da ammortizzare Euro 64.400.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - *I principali effetti della riforma del diritto societario sulla redazione del bilancio d'esercizio*, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Attività

a) Contratti in corso

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro alla fine dell'esercizio precedente	82.800
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(18.400)
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Beni in leasing finanziario al termine del pari a Euro	64.400

b) Beni riscattati

Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio scadenti da 1 a 5 anni Euro e scadenti oltre i 5 anni)	86.144
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	(16.804)
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio scadenti da 1 a 5 anni Euro e scadenti oltre i 5 anni)	69.340

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c) (4.940)

e) Effetto relativo all'esercizio precedente (a1 - c1) (3.344)

f) Effetto netto fiscale (d-e x 31,4%)

g) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-f) (1.596)

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	19.758
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(2.954)

Rilevazione di	
- quote di ammortamento	
- su contratti in essere	(18.400)
- su beni riscattati	

- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	(1.596)

Rilevazione dell'effetto fiscale

Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario (1.596)

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle

ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La voce comprende altresì il costo del personale dipendente assunto a seguito del passaggio di dipendenti dal partner tecnologico S.I.T. S.p.A. contestualmente all'acquisizione dei servizi di raccolta affidati allo stesso.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

La voce in oggetto risulta così dettagliata:

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011	Variazione
Ammortamenti Spese di impianto e ampliamento		870	(870)
Ammortamenti Software	12.277	6.240	6.037
Ammortamento Marchi e brevetti	50	50	
Ammortamento Concessioni e licenze		12.368	(12.368)
Ammortamento sito web	2.556	2.536	20
Ammortamenti altre immobilizz.immateriali	40.921	29.745	11.176
	55.804	51.809	3.995

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

La voce in oggetto risulta così dettagliata:

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011	Variazioni
Ammortamenti Fabbricati	62.632	54.901	7.731
Ammortamenti Impianti generici	39.811	28.693	11.118
Ammortamenti Attrezzature e contenitori RSU	747.940	733.518	14.422
Ammortamenti Automezzi	85.122	49.075	36.047
Ammortamenti Macchine elettroniche ufficio	7.799	9.185	(1.386)
Ammortamenti Mobili ed arredi	25.406	26.470	(1.064)
	968.710	901.842	66.868

Oneri diversi di gestione

La voce in oggetto risulta così dettagliata:

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie	17.167	133.060	
Minisvalenze ordinarie	42	596	
Spese postali	196.870	175.574	

Quote associative	2.789	1.510
Imposte e tasse deducibili	2.895	2.320
Sanzioni su imposte	2	630
Imposta ICI/IMU	8.660	5.357
Costo libri e quotidiani	3.887	1.267
Vidimazioni e depositi CCIAA	6.791	7.760
Erogazioni liberali		5.400
Altre non classificabili	1.722	4.352
	240.825	337.826

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
11.249	61.641	(50.392)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	120.025	190.241	(70.216)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(108.776)	(128.600)	19.824
Utili (perdite) su cambi			
	11.249	61.641	(50.392)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				19.550	19.550
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi		3.546		96.930	100.476
Arrotondamento				(1)	(1)
		3.546		116.479	120.025

La voce "altri proventi finanziari" ad euro 100.476, si riferisce principalmente a interessi e sanzioni attive su recuperi crediti per un valore pari ad euro 67.344 e agli interessi di mora addebitata ai clienti TIA per un valore pari ad euro 28.793.

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				40.133	40.133
Interessi fornitori				11.069	11.069
Interessi medio credito				57.573	57.573
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni					

finanziarie		
Accantonamento al fondo rischi su cambi		
Arrotondamento	1	1
	108.776	108.776

La voce "interessi e altri oneri finanziari" è composta da interessi passivi verso banche e altri istituti di credito per euro 40.133, a interessi di dilazione sui versamenti di imposte per euro 4.341, interessi passivi su altri debiti per euro 6.728 e interessi su mutui per euro 57.573

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono presenti rettifiche di valore di

E) Proventi e oneri straordinari

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

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	109.948		109.948
Descrizione	31/12/2012	Anno precedente	31/12/2011
Soppravvenienza straord.attiva	114.772	Varie	
Totale proventi	114.772	Totale proventi	
Soppravvenienza straord.pass.	(4.824)	Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Varie		Varie	
Totale oneri	(4.824)	Totale oneri	
	109.948		

La Sopravvenienza straordinaria attiva pari ad Euro 114.772 è sorta per effetto dell'istanza affidata ai sensi dell'art. 2, comma 1, quater del Decreto-legge n. 201/2011 e inviata telematicamente il 27/02/2013.

La Sopravvenienza straordinaria passiva pari ad Euro 4.824 è sorta per effetto della chiusura del Consorzio RECODE avvenuta nel dicembre 2012.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	655.470	487.868	167.602
Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	708.174	570.381	137.793
IRES	393.040	357.470	35.570
IRAP	315.134	212.911	102.223
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(52.704)	(82.513)	29.809
IRES	(52.704)	(82.513)	29.809
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato			

fiscale / trasparenza fiscale	655.470	487.868	167.602
--------------------------------------	----------------	----------------	----------------

Sono state iscritte le imposte di competenza del

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

RISULTATO DI ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.039.777	2.039.777
VARIAZIONI IN AUMENTO	IRAP	IRES
Spese telefoniche e trasmissione dati		13.600
Spese automezzi indeducibili		14.109
Spese di rappresentanza		984
Costo spese del personale non deducibile Irap	3.832.595	
Costo lavoro interinale	127.425	
Costo compensi amministratori e oneri previdenziali	61.654	
Ammortamento ordinario		2.100
Imposta IMU	8.660	8.660
Altri oneri indeducibili		2.522
Interessi passivi	108.776	
Interessi impliciti leasing	16.190	
Accantonamento perdite su crediti	1.574.115	1.482.124
Accantonamento fondo svalutazione partecipazioni	4.824	
Ripresa agevolazione riallineamento valori fiscali quota 2012	1.242	
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	5.735.481	1.524.099
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		
Interessi attivi	120.025	
Proventi da credito imposta autotrasporti	37.267	37.267
Sopravv. Attive straordinarie istanza rimborso IRES	114.770	114.770
Eccedenza utilizzo fondo sval.crediti fiscale		1.290.475
Spese forfettarie giornaliere dipendenti autotrasporti c/terzi		517.350
Quota deduzione imposta IRAP		147.575
Deduzione fiscale ACE		27.201
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	272.062	2.134.638
UTILE TASSATO	7.503.196	1.429.238
PERCENTUALE IMPOSTA	4.20%	27,50%
IMPOSTA	315.134	393.040
IMPOSTE CORRENTI	212.911	393.040

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli anni e nelle differenze temporanee, di crediti deducibili, a fronte delle quali sono stati iscritti i relativi crediti per le imposte anticipate.

La società ha crediti per imposte anticipate pari ad Euro 1.169.735, come indicato nella tabella seguente :

Descrizione	Imposta IRES	Imposta IRAP
Accantonamento perdite su crediti non fiscalmente dedotte al 31/12/2011	Euro 4.695.038	
Incremento esercizio 2012	Euro 1.482.124	
Decremento esercizio 2012	Euro(1.290.475)	
Totale imponibile	Euro 4.886.687	
Aliquota imposta	27,50%	
(A) Crediti per imposte anticipate	Euro 1.343.839	
(B) Svalutazione straordinaria esercizio 2004	Euro (121.400)	
(A – B) Credito imposte anticipate al 31/12/2012	Euro 1.222.439	

Nell'esercizio 2004 il Consiglio di Amministrazione straordinaria pari ad Euro 121.400, il conto "cre

sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate. In particolare la società opera con le società correlate:

- RI.TEC. SRL con sede in Conegliano (TV) Via Maggior Piovesana, 158/B, codice fiscale e partita IVA 02395790302;
- C. I. T. Consorzio per i servizi in Vittorio Veneto (TV) in Via I T e r Vittorio Emanuele II, n. 67, codice fiscale e partita IVA 93001990261;
- S.E.S.A. SPA con sede in Este (PD) Via Principe Amedeo 43/A, codice fiscale e partita IVA 02599280282.

La società e il gruppo, ha reso prestazioni di servizi nei confronti della ditta RI.TEC. srl

per Euro 953.375 pari al 2,78 % dei ricavi totali 2012; nei confronti del Consorzio C.I.T. per Euro 192.810 pari allo 0,56 % dei ricavi totali anno 2012; nei confronti della società S.E.S.A. Spa per Euro 7.724 pari allo 0,02% dei ricavi totali 2012.

La società, nell'esercizio in corso, ha corrisposto ai soci R.I.T.E. Casrl per Euro 174.454, dal Consorzio C.I.T. per Euro 591 e dalla S.E.S.A. Spa per Euro 9.942.000.

Le tariffe ed i prezzi applicati risultano in linea con i valori di mercato, in assenza di accordi preferenziali.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di compenso spettanti al revisore legale:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 18.174

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	42.148
Collegio sindacale	42.805

Il presente bilancio al 31/12/2012, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Conegliano, 27 giugno 2013

Presidente del Consiglio di amministrazione
SZUMSKI RICCARDO

Il Consiglio di amministrazione
CESTER RENZO

Il Consiglio di amministrazione
ZAVA MARIANO

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la Società