

# INDECAST S.R.L. A SOCIO UNICO

**Codice fiscale 01304660200 – Partita iva 01304660200**  
**VIA GERRA - 46043 CASTIGLIONE DELLE STIVIERE MN**  
**Numero R.E.A. 150887**  
**Registro Imprese di MANTOVA n. 01304660200**  
**Capitale Sociale € 2.900.000,00 i.v.**

## Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2011

**Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro**

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art.2435bis , comma 1 del Codice Civile e non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione.

### **Andamento della società**

Nel 2011 la società ha proseguito con la gestione dei servizi affidati "in house" e cioè gestione Ciclo Idrico Integrato, Igiene Urbana e Manutenzione Verde pubblico e gestione parchi comunali oltre alle attività poste sul libero mercato quali smaltimento rifiuti liquidi e attività di raccolta rifiuti e spazzamento stradale a favore di privati.

In particolare, il 2011 ha visto la società impegnarsi nell'ottimizzazione della raccolta domiciliare dei rifiuti partita a ottobre 2010, incrementando i contenitori per la raccolta del verde e la predisposizione di un distributore automatico per i sacchetti ad uso domestico.

Per quanto attiene il Ciclo idrico, sono stati attivati i lavori di realizzazione della fognatura e acquedotto presso la frazione San Vigilio, oltre ad altri lavori relativi a potenziamenti di linee acquedottistiche (via Pastorio, via delle Teodore e via P.Giovanni XXIII) e di fognatura (via Pisacane e via Monterosso).

Relativamente all'impianto di depurazione si è provveduto alla sostituzione del comparto grigliatura.

Infine, per quanto attiene il verde pubblico si è mantenuta un'attenta gestione e manutenzione di tutte le aree verdi, realizzando piccole aiuole e prevedendo la sostituzione di impianti di irrigazione.

Nel 2012 è previsto il completamento della fognatura e acquedotto presso San Vigilio, l'attivazione dei lavori di realizzazione dell'impianto di trattamento dei rifiuti liquidi e il potenziamento del trattamento dei reflui del depuratore con l'inserimento di un comparto di filtrazione finale.

### **Criteri di formazione e contenuto del bilancio d'esercizio**

Il bilancio d'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni dell'articolo 2423 e seguenti del codice civile.

In particolare:

- la valutazione delle poste è stata effettuata tenendo conto della prospettiva di continuazione dell'attività sociale e tenendo conto della funzione economica degli elementi attivi e passivi;

- è stato osservato il principio della prudenza, indicando esclusivamente utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio anche in considerazione di rischi e perdite di competenza conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- è stato osservato il principio della competenza, indicando i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data di incasso o pagamento;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio; per raggiungere tale finalità non è stato necessario ricorrere a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del codice civile.

Uguualmente, non è stato necessario ricorrere alle deroghe previste dall'art. 2423 bis comma 2 del codice civile, in quanto i criteri applicati nella valutazione delle voci non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Gli schemi adottati per lo stato patrimoniale ed il conto economico sono conformi a quelli obbligatori previsti rispettivamente dagli artt. 2424 e 2425 del codice civile, ed è stato indicato, per ogni singola voce comparabile, l'importo corrispondente dell'esercizio precedente.

La società, non quotata in borsa, pur partecipando al capitale di un'altra impresa, la società Biociclo srl, non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato di gruppo, poiché non ha superato per due esercizi consecutivi due dei tre limiti previsti dall'art. 46 D.Lgs. 9 aprile 1991 n. 127.

Nel corso dell'esercizio non sono state né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Si fa presente che nel periodo intercorso tra la data di chiusura dell'esercizio e quella di redazione del bilancio non sono intervenuti fatti di rilievo nella gestione della società.

## **Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri di valutazione adottati per la redazione del presente bilancio sono tutti conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del codice civile, e sono di seguito descritti.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero contribuire durevolmente alla redditività futura dell'impresa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione dovesse venire meno detta condizione, si procederà alla relativa svalutazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si riteneva assicurare una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di costruzione, compresi gli oneri accessori.

Nel costo di produzione sono compresi tutti i costi direttamente imputabili all'immobilizzazione.

Va evidenziato che gli eventuali contributi in conto impianti ottenuti a fronte di immobilizzazioni materiali vengono imputati direttamente a riduzione del costo "storico" dei beni ammortizzabili. Per effetto di questa modalità di rilevazione, le quote di ammortamento sono calcolate sul costo del bene al netto del contributo, senza che quest'ultimo trovi esplicita evidenza nel conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, le aree fabbricabili o edificate, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si è ritenuto assicurare una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui tale costo si riferisce.

I criteri di ammortamento applicati nell'esercizio non si discostano da quelli utilizzati per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. I piani di ammortamento verranno eventualmente adeguati solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.

Si precisa che non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati nel corso dell'esercizio.

L'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risulta durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, viene iscritta a tale minor valore.

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni di cui all'art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sociali risultano iscritte a "costo storico" rettificato, ove necessario, per effetto delle svalutazioni eseguite al fine di adeguare il valore di iscrizione in bilancio al valore della quota di patrimonio netto della società partecipata che lo stesso rappresenta, così come disposto dall'art.2426 C.C. Non si rilevano differenze negative significative tra tale valore e quello corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata.

#### Rimanenze, titoli e attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le rimanenze, costituite essenzialmente dal magazzino ricambi, vestiario e rifornimenti per il distributore automatico di sacchetti dell'immondizia, sono state valutate al costo di acquisto.

#### Crediti

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria. Si è provveduto, tuttavia, a eseguire le rettifiche in modo cumulativo, raggruppandole per singola voce di bilancio, a mezzo di fondi rettificativi delle poste attive e riepilogativi delle singole svalutazioni dei crediti ivi collocati. La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite. A titolo esemplificativo, vengono considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso. Solo per i crediti relativi alle utenze acqua e alla TIA si è tenuto conto dei tassi medi di insoluti verificatisi negli ultimi anni.

Non esistono in bilancio disponibilità liquide e posizioni di credito o debito da esigere o estinguere in valuta estera.

#### Fondi per rischi e oneri

Nel presente bilancio non sono presenti.

Trattamento di fine rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed al contratto di lavoro vigente.

Debiti

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale e rappresentano quote dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi.

Ricavi e proventi

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi ovvero della loro definitiva maturazione tenuto conto delle condizioni contrattuali.

I proventi di natura finanziaria e quelli riferibili a canoni periodici sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale. Ugualmente per i ricavi da utenze acqua/depurazione.

Dal 2010 la bollettazione dei rifiuti è effettuata dal Comune di Castiglione delle Stiviere; alla nostra società è stata affidata la gestione dei rifiuti e riconosciuto un compenso pari all'effettivo incasso. Il ricavo corrispondente è stato quindi valutato depurandolo oltre che delle prevedibili insolvenze calcolate sulla media degli ultimi anni anche degli oneri che ne derivano.

In linea con la normativa fiscale i proventi per dividendi sono stati prudenzialmente imputati al momento dell'incasso.

**Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.**

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo.

**Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.**

Codice Bilancio	<b>B I 01</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	405.812
Incrementi	12.361
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	418.173

La voce delle immobilizzazioni immateriali si riferisce a costi software per la gestione della pesa, software per il piano finanziario dei rifiuti, software per la posta ed il sistema di lag server.

Gli oneri pluriennali sono dati dai costi sostenuti per il sito internet, dalla consulenza tecnica nella revisione del sistema di raccolta differenziata, dai contratti di ricerca stipulati con l'Università di Brescia.

L'incremento dell'anno è derivato dalle ultime spese sostenute per l'avvio della raccolta porta a porta iniziata da ottobre 2010.

Codice Bilancio	<b>B I 02</b>	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali	
Consistenza iniziale		124.502
Incrementi		48.819
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		173.321

Codice Bilancio	<b>B II 01</b>	
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali	
Consistenza iniziale		15.463.020
Incrementi		1.628.262
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		17.091.282

<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	Costo storico ANNO 2011	Costo storico ANNO 2010	% amm.	Ammort. 2011	F.do amm.to 31/12/11
Laboratorio	487.724,75	487.724,75	3	14.432,45	254.607,61
Impianti bottini	881.838,84	848.719,51	4	33.948,79	325.156,11
Opere elettromecc.	2.041.235,77	2.060.405,77	12,5	47.055,50	1.928.398,31
Opere fisse vasche	1.432.147,82	1.432.147,82	7	6.505,19	1.385.471,51
Impianti fanghi	282.747,07	338.127,07	8	18.249,81	181.772,87
Attrezz. Laboratorio	54.093,32	44.188,32	10	1.728,42	39.340,62
Attrezz. Depuratore	171.478,63	168.878,63	10	3.754,77	151.083,07
Impianti acquedotto	2.700.130,25	2.375.443,13	2,5	60.206,46	450.255,22
Attrezz. Acquedotto	176.533,16	158.006,43	10	9.855,50	119.707,52
Automezzi acqued.	86.895,30	50.494,30	20	9.940,24	38.384,06
Costruz.legg.rifiuti	77.734,17	77.734,17	10	6.300,71	50.966,60
Attrezz. Rifiuti	423.224,58	417.730,77	10	28.171,59	217.284,19
Automezzi rifiuti	877.400,90	799.295,44	20	87.957,49	645.839,76
Impianti fogn.	2.203.112,09	1.587.908,34	3	43.286,49	177.340,78
Fabbricati compost	503.531,80	507.151,80	3	11.343,56	204.944,64
Impianti compost	53.934,00	53.934,00	12,5	-	53.934,00
Terreno Castello	118.339,84	118.339,84	0	-	
Attrezz. Generiche	73.974,50	73.705,20	10	2.831,93	60.825,50
Macchine uff. gen	223.392,29	219.435,14	20	18.129,27	165.102,24
Impianti generici	659.124,66	75.653,59	12,5	9.456,70	37.706,39
Mobili ufficio generici	63.691,66	62.801,66	12	1.458,35	60.410,44
Terreni Via Gerra	2.848.000,00	2.848.000,00	0	-	
Fabbricati gener.	325.827,25	325.827,25	3	9.762,68	84.433,46
Uffici	305.640,63	305.640,63	3	9.169,24	126.470,01
Autovetture	19.528,47	25.725,95	25	4.882,12	12.205,30
<b>TOTALI</b>	<b>17.091.281,75</b>	<b>15.463.019,51</b>		<b>438.427,26</b>	<b>6.771.640,21</b>

Codice Bilancio	<b>B II 02</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	6.464.363
Incrementi	307.277
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.771.640

Codice Bilancio	<b>B III 02</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Altre immobilizzazioni finanziarie
Consistenza iniziale	28.040
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	28.040

Trattasi della partecipazione in Biociclo per € 27.040 e nel Consorzio Agire per € 1.000.

Codice Bilancio	<b>C I</b>
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE
Consistenza iniziale	85.424
Incrementi	35.248
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	120.672

Codice Bilancio	<b>C II 01</b>
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	4.710.363
Incrementi	1.266.260
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	5.976.623

Codice Bilancio	<b>C II 02</b>
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	275.695
Incrementi	37.594
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	313.289

Trattasi del credito per imposte anticipate maturate sulle svalutazioni crediti.

Codice Bilancio	<b>C IV</b>	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE	
Consistenza iniziale		709.781
Incrementi		0
Decrementi		468.035
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		241.746

Codice Bilancio	<b>D</b>	
Descrizione	RATEI E RISCONTI	
Consistenza iniziale		2.038.786
Incrementi		0
Decrementi		282.248
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		1.756.538

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

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

##### C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Codice Bilancio	<b>C</b>	
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	
Consistenza iniziale		760.422
Aumenti		122.937
di cui formati nell'esercizio		122.937
Diminuzioni		6.487
di cui utilizzati		6.487
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		876.872

Non vi sono variazioni degne di nota.

#### Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	<b>D 01</b>	
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo	
Consistenza iniziale		7.375.164
Incrementi		655.571
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		8.030.735

Codice Bilancio	<b>D 02</b>
Descrizione	DEBITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	4.543.154
Incrementi	975.477
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	5.518.631

Codice Bilancio	<b>E</b>
Descrizione	RATEI E RISCOINTI
Consistenza iniziale	28.826
Incrementi	0
Decrementi	27.183
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.643

#### Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Codice Bilancio	<b>Capitale Sociale</b> <b>A I</b>	<b>Riserva di Utili</b> <b>A IV</b>	<b>Riserva di Utili</b> <b>A VII a</b>
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	2.900.000	36.235	1.404.896
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Attribuzione di dividendi ( € ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	79.358	0
Altre variazioni			
	0	0	1
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.900.000	115.593	1.404.897

Codice Bilancio	<b>Risultato d'esercizio</b> <b>A IX a</b>	<b>TOTALI</b>
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	79.359	4.420.490
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>		
Attribuzione di dividendi ( € ,0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	-79.359	-1
Altre variazioni		
	0	1
Risultato dell'esercizio corrente	153.031	153.031
Alla chiusura dell'esercizio corrente	153.031	4.573.521

#### Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

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



Denominazione e Sede	BIOCICLO SRL VIA GERRA 46043 CASTIGLIONE D/ST MN
Capitale Sociale	52.000
Patrimonio Netto	553.146
Utile o Perdita	152.393
Quota posseduta direttamente	52,000 %
Quota posseduta indirettamente	0,000 %
Totale quota posseduta	52,000 %
Valore di bilancio	27.040
Credito corrispondente	0

E' inoltre presente una partecipazione di € 1.000 al Consorzio AGIRE.

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

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
<b>D</b>	DEBITI	12.087.253	1.462.113

Trattasi del mutuo Banco di Brescia con scadenza al 31/12/2019 e del mutuo BPV con scadenza al 30/6/2020.

### Sez.7 - RISCONTI ATTIVI.

Si evidenziano di seguito i risconti attivi di maggiore interesse:

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
Comune di Castiglione	1.608.489
spese mutui	45.012
assicurazioni	63.571
<b>TOTALE</b>	<b>1.717.072</b>

### Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	<b>Capitale Sociale</b>	<b>Riserva di Utili</b>	<b>Riserva di Utili</b>
Codice Bilancio	<b>A I</b>	<b>A IV</b>	<b>A VII a</b>
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria
Valore da bilancio	2.900.000	115.593	1.404.897
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>	B	A B	A B C
Quota disponibile	0	0	1.404.897
Di cui quota non distribuibile	0	0	29.407
Di cui quota distribuibile	0	0	1.375.490
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

	<b>Risultato d'esercizio</b>	
Codice Bilancio	<b>A IX a</b>	<b>TOTALI</b>
Descrizione	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	153.031	4.573.521
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>	A B C	
Quota disponibile	153.031	1.557.928
Di cui quota non distribuibile	0	29.407
Di cui quota distribuibile	153.031	1.528.521
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
Per copertura perdite	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0
Per altre ragioni	0	0

<sup>1</sup> LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

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

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

### Sez.9 – IMPEGNI: COMPOSIZIONE E NATURA.

conti d'ordine	esercizio 2011
valore dei beni in leasing	150.900
rate residue dei leasing	-
fidejussioni	37.166
	-
	646.670

<b>fidejussione a favore di</b>	settore	stipulata il	scadenza	importo garanzia	beneficiario
BCC CASTEL GOFFREDO	bottini	22/11/2010	26/09/2013	264.264,28	Provincia Mantova
INA ASSITALIA	trasp. Cat. I	18/01/2010	18/01/2017	154.937,07	Ministero Ambiente Roma
INA ASSITALIA	trasp. Cat. 4	18/01/2010	18/01/2017	77.468,53	Ministero Ambiente Roma
FONDIARIA-SAI	Ato Mantova	05/11/2009	01/01/2012	150.000,00	Ato Mantova
<b>totali</b>				<b>€ 646.669,88</b>	

### Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

Si riportano di ricavi più significativi:

<b>ricavi</b>	
canoni depurazione ditte	653.195
ruoli depuratore	892.519
bottini	965.161
ruoli acquedotto	1.152.695
consumi acqua Comune	123.636
servizi piattaforma	88.222
servizi rifiuti Comune	2.383.963
conai	336.036
ruoli fognatura	362.463
altri ricavi fognatura	200.751
verde pubblico	240.095

### Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

<b>PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>	<b>IMPORTO</b>
DIVIDENDI BIOCICLO	62.400
<b>TOTALE</b>	<b>62.400</b>

### Sez.14 - FISCALITA' DIFFERITE.

#### IRES

#### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Esercizio 2010		Esercizio 2011	
	Amm. differenze temporanee	Effetto fiscale	Amm. differenze temporanee	Effetto fiscale
<b>Imposte Anticipate</b>		27,500 %		27,500 %
Fondi rischi e svalutazione crediti	18.429		136.901	
<b>Totale</b>	<b>18.429</b>	<b>5.068</b>	<b>136.901</b>	<b>37.648</b>

Variazione di stime		270.573		0
Totale Imposte Anticipate		275.641		37.648
<b>Diminuzione Imposte Anticipate</b>		27,500 %		27,500 %
	0		0	
Totale	0	0	0	0
<b>Imposte Differite (Anticipate) nette</b>		-275.641		-37.648

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

Imposte correnti	
IRES	115.418
IRAP	91.441
Imposte differite	0
Imposte anticipate	-37.648
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	169.211

#### Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Amministratori	47.651
Sindaci	36.353
<b>Totale corrisposto</b>	84.004

#### Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING.

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

	Descrizione	BENI IN LEASING	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	37.166	60.119
2)	Oneri finanziari	1.774	2.466
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	150.900	186.400
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	22.190
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	150.900	182.850
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	<b>Valore complessivo netto dei beni locati</b>	0	3.550
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	0	0

**PROSPETTO OIC.**

<b><i>Effetto sul patrimonio netto</i></b>	
<b>a) Contratti in corso</b>	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti alla fine dell'esercizio precedente :	3.550
di cui valore lordo	186.400
di cui f.do ammortamento	182.850
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	0
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	3.550
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	0
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi :	0
di cui valore lordo	150.900
di cui f.do ammortamento	150.900
<b>b) Beni riscattati</b>	
Differenza +/- tra valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0
c) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio calcolati in base al metodo finanziario	0
d) Risconti attivi contabilizzati con il metodo patrimoniale	323
e) Crediti per imposte anticipate calcolate in base al metodo finanziario	0
f) Crediti per imposte anticipate contabilizzate con il metodo patrimoniale	0
<b>g) Passività</b>	
Debiti impliciti per leasing finanziari alla fine dell'esercizio precedente :	60.118
di cui scadenti nell'esercizio successivo	22.952
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo ed entro 5 anni	37.166
di cui scadenti oltre i 5 anni	0
+ Debiti impliciti per leasing finanziario sorti nell'esercizio	0
- Riduzioni per rimborso quote capitale e riscatti durante esercizio (quote rimborsate in linea capitale)	22.952
Debiti impliciti per leasing finanziario a fine esercizio	37.166
di cui scadenti nell'esercizio successivo	20.585
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo ed entro 5 anni	16.579
di cui scadenti oltre i 5 anni	0
h) Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio calcolati in base al metodo finanziario	0
i) Ratei passivi contabilizzati con il metodo patrimoniale	0
k) Fondo per imposte differite calcolate in base al metodo finanziario	0
l) Fondo per imposte differite contabilizzate con il metodo patrimoniale	0
m) Effetto complessivo lordo sul patrimonio aziendale alla fine dell'esercizio	-37.490
n) Effetto fiscale generato nell'esercizio e nei precedenti	4.347
o) Effetto sul patrimonio netto aziendale alla fine dell'esercizio	-41.838
<b><i>Effetto sul conto economico</i></b>	
p) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario (canoni di competenza dell'esercizio)	24.226
q) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	1.883
r) Rilevazione di quote di ammortamento	3.550
di cui su contratti in essere	0
di cui differenziale di beni riscattati	3.550
s) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziari	0
s) Effetto sul risultato prima delle imposte	18.791
t) Rilevazione dell'effetto fiscale imputabile all'esercizio	5.899
u) Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	12.891

**Sez.22bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)****Operazioni con parti correlate (art. 22-bis)**

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state

concluse a normali condizioni di mercato, oppure sono ricadenti nella normativa specifica riguardante i servizi pubblici e/o i contratti con enti pubblici.

## CONCLUSIONI.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2435 bis del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il C.d.A. propone l'accantonamento dell'utile a fondo di riserva legale.

Castiglione delle Stiviere, lì 28 Marzo 2012

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

(.....)