

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 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

Signori soci,
il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 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 2012 la società ha proseguito con la gestione dei servizi affidati "in house" e cioè gestione Ciclo Idrico Integrato e Igiene Urbana, oltre alle attività poste sul libero mercato quali smaltimento rifiuti liquidi e attività di raccolta rifiuti e spazzamento stradale a favore di privati.

Il contratto, con il Comune di Castiglione delle Stiviere, per il servizio di Manutenzione Verde pubblico e gestione parchi comunali è scaduto al 31.12.2011 e non è più stato rinnovato.

Per quanto attiene il servizio di igiene urbana ed in particolar modo la raccolta domiciliare, la società ha dovuto far fronte ai vincoli posti dalla normativa vigente in tema di personale, subappaltando parte del servizio a cooperative sociali (umido, secco e carta/cartone).

Si conferma, comunque, la buona percentuale di raccolta differenziata del 2011 (circa il 75%) anche a fronte di un leggero incremento della frazione secca non recuperabile.

Per quanto attiene il Ciclo idrico, si sono conclusi i lavori di realizzazione della fognatura e acquedotto presso la frazione San Vigilio; rimane in sospeso per il 2013 solamente il collaudo delle opere e il completamento delle asfaltature.

Altri interventi significativi sono il rifacimento del collettore e sistema di pompaggio della stazione di sollevamento fognario di via Gaia e il potenziamento della linea fognaria di via Ortles.

A seguito di adeguamenti normativi nel 2012 si è dato avvio alle procedure di appalto per i lavori di realizzazione dell'impianto di trattamento dei rifiuti liquidi e il potenziamento del trattamento dei reflui del depuratore: nel 2013 è previsto l'inizio dei lavori, mentre il completamento è stimato nei primi mesi del 2014.

In tema di ciclo idrico, la programmazione in tema di tariffe e investimenti è vincolata dalle determinazioni dell'Autorità per l'energia e il gas, ente di riferimento per tutti i soggetti gestori e Autorità d'Ambito.

Fra le priorità che si è dato questo Consiglio di Amministrazione vi è quella di utilizzare il più possibile le fonti di finanziamento a medio-lungo periodo.

Nel 2013, infine, si prevede di dare nuovo impulso all'attività di informazione ed educazione in tema di ambiente, puntando in particolare sulla differenziazione dei rifiuti al fine di incrementare la quantità di rifiuti avviati a recupero.

Criteria 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.

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.

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.

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 ritiene 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 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. 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.

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 acquistato e depurazione e rifiuti oltre ai rifornimenti per il distributore automatico di sacchetti dell'immondizia, sono state valutate al costo di acquisto o se minore al valore di mercato.

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 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.

Si è provveduto allo stralcio dei crediti relativi alle bollette acqua e rifiuti anteriori al 2007, stornando il fondo svalutazione crediti e le conseguenti imposte anticipate.

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 della raccolta rifiuti nonché la riscossione della TIA. Il ricavo corrispondente è stato quindi valutato depurando l'importo complessivo della TIA dalle prevedibili insolvenze calcolate sulla media degli ultimi anni.

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 I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	418.173
Incrementi	9.592
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	427.765

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 ed il nuovo software gestionale. 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 e riguardanti la raccolta dei rifiuti.

L'incremento dell'anno è costituito dal nuovo programma gestionale amministrativo.

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Consistenza iniziale	173.321
Incrementi	74.618
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	247.939

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Consistenza iniziale	17.091.282
Incrementi	1.061.162
Decrementi	-60.072
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	18.092.372

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico ANNO 2012	Costo storico ANNO 2011	% amm.	Ammort. 2012	F.do amm.to 31/12/12
Laboratorio	487.724,75	487.724,75	3	14.432,45	269.040,06
Impianti bottini	959.452,89	881.838,84	4	34.056,95	359.213,06
Opere elettromecc.	2.093.708,45	2.041.235,77	12,5	43.347,45	1.971.745,76
Opere fisse vasche	1.445.687,82	1.432.147,82	7	6.889,00	1.392.360,51
Impianti fanghi	282.747,07	282.747,07	8	19.293,76	201.066,63
Attrezz. Laboratorio	54.093,32	54.093,32	10	2.187,14	41.527,76
Attrezz. Depuratore	185.511,88	171.478,63	10	4.376,80	155.459,87
Impianti acquedotto	3.004.522,80	2.700.130,25	2,5	61.485,32	511.740,54
Attrezz. Acquedotto	182.575,62	176.533,16	10	9.760,03	127.623,41
Automezzi acqued.	112.535,28	86.895,30	20	16.144,34	54.528,40
Costruz.legg.rifiuti	82.643,17	77.734,17	10	6.307,61	57.274,21
Attrezz. Rifiuti	455.745,64	423.224,58	10	32.601,30	249.885,49
Automezzi rifiuti	880.600,90	877.400,90	20	86.806,22	686.645,98
Impianti fogn.	2.639.112,25	2.203.112,09	3	47.691,00	225.031,78
Fabbricati compost	503.531,80	503.531,80	3	11.343,56	216.288,20
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	73.974,50	10	2.582,37	63.407,87
Macchine uff. gen	226.746,33	223.392,29	20	18.212,95	181.108,23
Impianti generici	77.619,19	75.653,59	12,5	9.579,55	47.285,94
Gruppi elettrogeni	583.471,07	583.471,07	0	-	
Mobili ufficio generici	80.391,66	63.691,66	12	2.148,49	62.558,93
Terreni Via Gerra	2.848.000,00	2.848.000,00	0	-	
Fabbricati gener.	334.532,25	325.827,25	3	9.893,26	94.326,72
Uffici	305.640,63	305.640,63	3	9.169,24	135.639,25
Autovetture	19.528,47	19.528,47	25	4.882,12	17.087,42
TOTALI	18.092.371,58	17.091.281,75		453.190,91	7.174.780,02

I gruppi elettrogeni sono stati iscritti al prezzo di acquisto e non ammortizzati in quanto non entrati in funzione e non utilizzati.

Il Consiglio di Amministrazione non ritiene d'altro canto di avere elementi per procedere ad una loro certa, congrua e durevole svalutazione per due ordini di motivi :

- in primo luogo perché, per la completa esecuzione del contratto, la ditta fornitrice deve ancora effettuare tutte le forniture ed i lavori per la messa in funzione dei macchinari;

- in secondo luogo perché per la loro puntuale valutazione si ritiene dover fare riferimento, qualora disponibile, alla perizia in corso del CTU nominato dal Tribunale.
In ogni caso gli amministratori si adopereranno per la miglior valutazione del cespite in oggetto.

PRINCIPALI INCREMENTI BENI AMMORTIZZABILI ANNO 2012

Ampliamento impianto bottini	77.614
Opere elettromeccaniche	52.473
Acquedotto San Vigilio – Progett. Serbatoio – Via Ghisiola	304.393
Rete fognaria San Vigilio – Via Ortels – Via Bonaparte – lavaggio automezzi – lavori impianto sollevamento Via Gaia	428.874
Attrezzature rifiuti	32.521
Autocarro Isuzu - Autocarro Iveco – Isuzu NPR 85	73.700

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Consistenza iniziale	6.771.640
Incrementi	453.191
Decrementi	- 50.051
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.174.780

Codice Bilancio	B III 02
Descrizione	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.

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 ultimo bilancio approvato	1.195.844
di cui Utile di esercizio	482.698
Quota posseduta direttamente	52,000 %
Quota posseduta indirettamente	0,000 %
Totale quota posseduta	52,000 %
Valore di bilancio	27.040
Credito corrispondente	0

Codice Bilancio	C I
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE
Consistenza iniziale	120.672
Incrementi	61.237
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	181.909

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE CREDITI ENTRO ESERCIZIO SUCCESSIVO
Consistenza iniziale	5.976.623
Incrementi	0
Decrementi	-1.718.442
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.258.181

Codice Bilancio	C II 02
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE CREDITI OLTRE ESERCIZIO SUCCESSIVO
Consistenza iniziale	313.289
Incrementi	0
Decrementi	313.289
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	241.746
Incrementi	87.349
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	329.095

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCOINTI ATTIVI E COSTI ANTICIPATI
Consistenza iniziale	1.756.538
Incrementi	0
Decrementi	269.910
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.486.628

Si evidenziano di seguito i risconti attivi di maggiore interesse:

RISCONTI ATTIVI e COSTI ANTICIPATI	IMPORTO
Comune di Castiglione	1.340.356
Spese mutui	59.475
Assicurazioni	43.307
Varie	13.152
Costi anticipati (assicurazioni 2013)	30.338
TOTALE	1.486.628

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

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	876.872
Aumenti	123.050
di cui formati nell'esercizio	123.050
Diminuzioni	6.517
di cui utilizzati	6.517
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	993.405

Nel corso del 2012 due dipendenti hanno richiesto l'aspettativa per sei mesi.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI ENTRO ESERCIZIO SUCCESSIVO
Consistenza iniziale	8.030.735
Incrementi	0
Decrementi	758.497
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.272.238

Codice Bilancio	D 02
Descrizione	DEBITI OLTRE ESERCIZIO SUCCESSIVO
Consistenza iniziale	5.518.631
Incrementi	0
Decrementi	1.098.379
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.420.252

Debiti esigibili oltre 12 mesi	3.296.534
Debiti esigibili oltre 5 anni	1.123.718
TOTALE DEBITI OLTRE ESERCIZIO SUCC.	4.420.252

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Codice Bilancio	E	
Descrizione	RATEI E RISCONTI PASSIVI	
Consistenza iniziale		1.643
Incrementi		7.768
Decrementi		0
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		9.411

Ratei passivi interessi mutui	9.411
-------------------------------	-------

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Codice Bilancio	Capitale Sociale	Riserva di Utili	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio	TOTALI
Descrizione	A I	A IV	A VII a	A IX a	
	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Utile (perdita) dell'esercizio	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.900.000	115.593	1.404.897	153.031	4.573.521
Destinazione del risultato d'esercizio					
Attribuzione di dividendi	0	0	0	0	0
Accantonamento utile anno 2011	0	153.031	0	-153.031	-1
Altre variazioni					
	0	0	-1	0	1
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	112.445	112.445
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.900.000	268.624	1.404.896	112.445	4.685.965

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

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

Codice Bilancio	Capitale Sociale	Riserva di Utili	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio	TOTALI
Descrizione	A I	A IV	A VII a	A IX a	
	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	2.900.000	268.624	1.404.896	112.445	4.685.965
Possibilità di utilizzazione ¹	B	A B	A B C	A B C	
Quota disponibile	0	0	1.404.896	112.445	1.517.341
Di cui quota non distribuibile	0	0	0	0	
Di cui quota distribuibile	0	0	1.404.896	112.445	1.517.341
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi					
Per copertura perdite	0	0	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0	0	0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

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

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

Sez.9 – IMPEGNI: COMPOSIZIONE E NATURA.

conti d'ordine	
valore dei beni in leasing	150.900
rate residue dei leasing	-16.580
fidejussioni	-937.011

fidejussione a favore di	settore	stipulata il	scadenza	importo garanzia	beneficiario
BCC CASTEL GOFFREDO	bottini	30/10/2012	14/08/2018	442.645,05	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	01/01/2012	31/12/2015	261.960,17	Ato Mantova
totali				€ 937.010,82	

Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

Si riportano di ricavi più significativi:

ricavi	
Canoni depurazione ditte	541.096
Ruoli depuratore	846.762
Bottini	989.417
Ruoli acquedotto	1.102.096
Consumi acqua Comune	126.241
Servizi piattaforma	89.275
Servizi rifiuti Comune	2.466.025
Corrispettivi Conai	338.087
Ruoli fognatura	343.827
Altri ricavi fognatura	124.199

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

Imposte correnti	
IRES	62.913
IRAP	85.489
Storno imposte anticipate su stralcio crediti prescritti	109.641
Imposte anticipate su accantonamento perdite su crediti	-5.164
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	252.879

Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Amministratori	27.132
Sindaci	37.665
Totale corrisposto	64.797

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	16.580	37.166
2)	Oneri finanziari	1.026	1.774
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	150.900	150.900
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	150.900	150.900

PROSPETTO OIC.

<i>Effetto sul patrimonio netto</i>	
a) Contratti in corso	
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti alla fine dell'esercizio precedente :	0
di cui valore lordo	150.900
di cui f.do ammortamento	150.900
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	0
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	0
- 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) Beni riscattati		
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		506
e) Crediti per imposte anticipate calcolate in base al metodo finanziario		0
f) Crediti per imposte anticipate contabilizzate con il metodo patrimoniale		0
g) Passività		
Debiti impliciti per leasing finanziari alla fine dell'esercizio precedente :		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	
+ Debiti impliciti per leasing finanziario sorti nell'esercizio		0
- Riduzioni per rimborso quote capitale e riscatti durante esercizio (quote rimborsate in linea capitale)		20.585
Debiti impliciti per leasing finanziario a fine esercizio		16.579
di cui scadenti dell'esercizio successivo	16.579	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo ed entro 5 anni	0	
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		-17.086
n) Effetto fiscale generato nell'esercizio e nei precedenti		10.778
o) Effetto sul patrimonio netto aziendale alla fine dell'esercizio		-27.866
<i>Effetto sul conto economico</i>		
p) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario (canoni di competenza dell'esercizio)		21.428
q) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario		1.025
r) Rilevazione di quote di ammortamento		0
di cui su contratti in essere	0	
di cui differenziale di beni riscattati	0	
s) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziari		0
s) Effetto sul risultato prima delle imposte		20.403
t) Rilevazione dell'effetto fiscale imputabile all'esercizio		6.406
u) Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario		13.996

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 Consiglio di Amministrazione propone l'accantonamento del 5% dell'utile a fondo di riserva legale ed il residuo a fondo di riserva straordinaria.

Castiglione delle Stiviere, lì 25 Marzo 2013

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

(.....)