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 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 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 2013 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.

Per quanto attiene il servizio di igiene urbana si segnala il calo della percentuale di raccolta differenziata rispetto al 2012 di circa il 2-3%, anche se, comunque, si mantiene su buoni livelli.

Per quanto attiene il Ciclo Idrico, si segnala il significativo calo dei consumi, in parte probabilmente dovuto alla stagione meteorologica particolarmente piovosa.

Si sono conclusi con i collaudi, i lavori di realizzazione della fognatura e acquedotto presso la frazione San Vigilio.

Si è proceduto, inoltre, alle procedure di gara e assegnazione lavori del sistema di filtrazione finale previsto sull'impianto di depurazione. I lavori si dovrebbero concludere nel 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.

In generale, il 2013 ha visto la società impegnata al contenimento e razionalizzazione delle voci di spesa.

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.

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.

Ugualmente, 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 e 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.

A seguito di perizia predisposta dalla Società e dalle indicazioni ricevute da potenziali clienti si è proceduto in via prudenziale a svalutare i gruppi elettrogeni iscritti nell'attivo ad un valore pari ad € 583.471,07 per un importo pari ad euro 550.000,00.

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

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 2008, 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 - VOCI DELL'ATTIVO.

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

Codice Bilancio	BI 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	427.765
Incrementi	12.032
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	439.797

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 dai costi per il conferimento del ramo d'azienda farmacie Aspam.

Codice Bilancio	BI 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali
Consistenza iniziale	247.939
Incrementi	85.161
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	333.100

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico al lordo dei contributi anno 2013	Contributi ricevuti	Costo storico al netto dei contributi anno 2013	Costo storico ANNO 2012	% amm.	Ammort. 2013	F.do amm.to 31/12/13
Laboratorio	487.724,75		487.724,75	487.724,75	3	14.432,45	283.472,51
Impianti bottini	965.131,29		965.131,29	959.452,89	4	34.165,11	393.378,17
Opere elettromecc.	2.181.008,45	87.300,00	2.093.708,45	2.093.708,45	12,5	29.402,79	2.001.148,55
Opere fisse vasche	1.445.687,82		1.445.687,82	1.445.687,82	7	7.362,90	1.399.723,41
Impianti fanghi	486.447,07	203.700,00	282.747,07	282.747,07	8	17.922,12	218.988,75
Attrezz. Laboratorio	54.093,32		54.093,32	54.093,32	10	2.187,14	43.714,90
Attrezz. Depuratore	185.511,88		185.511,88	185.511,88	10	5.030,32	160.490,19
Impianti acquedotto	3.307.657,34		3.307.657,34	3.004.522,80	2,5	72.816,99	584.557,53
Attrezz. Acquedotto	193.147,62		193.147,62	182.575,62	10	9.873,91	137.497,32
Automezzi acqued.	112.535,28		112.535,28	112.535,28	20	18.708,34	73.236,74
Costruz.legg.rifiuti	82.643,17		82.643,17	82.643,17	10	5.848,76	63.122,97
Attrezz. Rifiuti	459.734,14		459.734,14	455.745,64	10	33.142,36	283.027,85
Automezzi rifiuti	866.594,28		866.594,28	880.600,90	20	84.404,22	701.055,55
Impianti fogn.	3.390.864,26	502.423,43	2.888.440,83	2.639.112,25	3	60.414,13	285.445,91
Fabbricati compost	503.531,80		503.531,80	503.531,80	3	11.343,56	227.631,76
Impianti compost	53.934,00		53.934,00	53.934,00	12,5	-	53.934,00
Terreno Castello	118.339,84		118.339,84	118.339,84	0	-	-
Attrezz. Generiche	73.974,50		73.974,50	73.974,50	10	2.350,62	65.758,49
Macchine uff. gen	226.659,75		226.659,75	226.746,33	20	16.662,72	196.187,57
Impianti generici	78.377,83		78.377,83	77.619,19	12,5	9.204,13	55.767,39
Gruppi elettrogeni	33.471,07		33.471,07	583.471,07	0	-	-
Mobili ufficio generici	84.444,24		84.444,24	80.391,66	12	3.042,15	65.601,08
Terreni Via Gerra	2.848.000,00		2.848.000,00	2.848.000,00	0	-	-
Fabbricati gener.	334.532,25		334.532,25	334.532,25	3	10.023,83	104.350,55
Uffici	305.640,63		305.640,63	305.640,63	3	9.169,24	144.808,49
Autovetture	19.528,47		19.528,47	19.528,47	25	2.441,05	19.528,47
TOTALI	18.899.215,05	793.423,43	18.105.791,62	18.092.371,58		459.948,84	7.562.428,15

PRINCIPALI VARIAZIONI BENI AMMORTIZZABILI ANNO 2013

	INCREMENTI	DECREMENTI
Lavori acquedotto San Vigilio	233.669	
Lavori fognatura San Vigilio	242.566	
Automezzi rifiuti	55.257	
Svalutazione gruppi elettrogeni		550.000
Vendita 3 Iveco e 1 trattore		67.800

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	7.174.780
Incrementi	387.648
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.562.428

Codice Bilancio	B III 02
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.

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	1.445.363
di cui Utile di esercizio	249.519
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	CI
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE
Consistenza iniziale	181.909
Incrementi	0
Decrementi	9.624
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	172.285

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	4.258.181
Incrementi	150.569
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.408.750

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	329.095
Incrementi	0
Decrementi	273.701
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	55.394

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	1.486.628
Incrementi	0
Decrementi	282.693
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.203.935

Si evidenziano di seguito i risconti attivi di maggiore interesse:

RISCONTI ATTIVI e COSTI ANTICIPATI	IMPORTO
Comune di Castiglione	1.072.082
Spese mutui	47.270
Assicurazioni	5.151
Varie	7.351
Costi anticipati assicurazioni 2014	72.081
TOTALE	1.203.935

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

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	993.405
Accantonamenti	108.273
Diminuzioni – licenziamento 2 dipendenti	-76.796
Diminuzioni – anticipazioni 3 dipendenti	-61.403
Versamenti a fondi previdenza	-3.386
Consistenza finale	960.093

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	7.272.238
Incrementi	120.023
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.392.261

DEBITI SIGNIFICATIVI	
Banche c/c	2.018.946
Rate mutui 12 mesi	919.194
Fornitori	1.441.179
Debiti tributari	359.203
Debiti assistenziali	75.320

Codice Bilancio	D 02
Descrizione	DEBITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	4.420.252
Incrementi	
Decrementi	920.517
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.499.735

Debiti esigibili oltre 12 mesi	2.815.494
Debiti esigibili oltre 5 anni (rate mutui + cauzioni)	684.241
TOTALE DEBITI OLTRE ESERCIZIO SUCC.	3.499.735

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	9.411
Incrementi	0
Decrementi	403
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	9.008

Nota credito acqua	6.317
Commissioni bancarie	1.736
Regolazione premio ass	460
Ratei passivi interessi mutui	357
Risconti passivi	137

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Codice Bilancio	Capitale Sociale	Riserva di Utili	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio	TOTALI
Descrizione	A I Capitale	A IV Riserva legale	A VII a Riserva straordinaria	A IX a Utile (perdita dell'esercizio)	
All'inizio dell'esercizio precedente	2.900.000	268.624	1.404.896	112.445	4.685.965
Destinazione del risultato d'esercizio					
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0		0
Altre destinazioni	0	0	0		0
Altre variazioni	0	0	0		0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0		0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.900.000	268.624	1.404.896	112.445	4.685.965
Destinazione del risultato d'esercizio					
Accantonamento utile 2012	0	5.622	106.823	-122.445	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	-28.597	-28.597
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.900.000	274.246	1.511.719	-28.597	4.657.368

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

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

	Capitale Sociale	Riserva di Utili	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A I	A IV	A VII a	A IX a	TOTALI
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	2.900.000	274.246	1.511.719	-28.597	4.657.368
Possibilità di utilizzazione ¹	B	A B	A B C		
Quota disponibile	0	0	1.511.719	0	1.511.719
Di cui quota non distribuibile	0	0	0	0	
Di cui quota distribuibile	0	0	1.511.719	0	1.483.122

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.

fidejussione a favore di	settore	stipulata il	scadenza	importo garanzia	beneficiario
BCC CASTEL GOFFREDO	bottini	30/10/2012	14/08/2018	442.654,05	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				€ 937.019,82	

Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

Si riportano di ricavi più significativi:

ricavi	
Canoni depurazione ditte	537.222
Ruoli depuratore	797.411
Bottini	994.550
Ruoli acquedotto	1.025.111
Consumi acqua Comune	120.963
Servizi piattaforma	88.321
Servizi rifiuti Comune	2.343.852
Corrispettivi Conai	368.306
Ruoli fognatura	323.951
Altri ricavi fognatura	98.778

Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	IMPORTO
DIVIDENDI BIOCICLO	129.749

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

Imposte correnti	
IRES	12.808
IRAP	94.177
Imposte anticipate su accantonamento perdite su crediti	-172.700
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	-65.715

Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Amministratori	28.882
Sindaci	36.400
Totale corrisposto	65.282

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	61.520	16.580
2)	Oneri finanziari	3.843	1.026
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	70.900	150.900
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	7.090	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	7.090	150.900
	Valore complessivo netto dei beni locati	63.810	0

PROSPETTO OIC.

Effetto sul patrimonio netto		
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	78.200	
di cui f.do ammortamento	78.200	
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio		70.900
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		0
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		7.090
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi :		63.810
di cui valore lordo	149.100	
di cui f.do ammortamento	85.290	
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		
		1.142
d) Risconti attivi contabilizzati con il metodo patrimoniale		
		0
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 :		9.028
di cui scadenti nell'esercizio successivo	9.028	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo ed entro 5 anni	0	
di cui scadenti oltre i 5 anni	0	
+ Debiti impliciti per leasing finanziario sorti nell'esercizio		70.900
- Riduzioni per rimborso quote capitale e riscatti durante esercizio (quote rimborsate in linea capitale)		25.957
Debiti impliciti per leasing finanziario a fine esercizio		61.520
di cui scadenti dell'esercizio successivo	13.100	
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo ed entro 5 anni	48.418	
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		
		629
k) Fondo per imposte differite calcolate in base al metodo finanziario		
		0
l) Fondo per imposte differire contabilizzate con il metodo patrimoniale		
		0
m) Effetto complessivo lordo sul patrimonio aziendale alla fine dell'esercizio		
		4.061
n) Effetto fiscale generato nell'esercizio e nei precedenti		
		17.070
o) Effetto sul patrimonio netto aziendale alla fine dell'esercizio		
		-13.009
Effetto sul conto economico		
p) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario (canoni di competenza dell'esercizio)		
		24.334
q) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario		
		-2.913
r) Rilevazione di quote di ammortamento		
di cui su contratti in essere	7.090	
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		
		20.157
t) Rilevazione dell'effetto fiscale imputabile all'esercizio		
		6.290
u) Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario		
		13.864

Sez.22bis - 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 copertura della perdita di esercizio, il Consiglio di Amministrazione ne propone l'integrale copertura mediante l'utilizzo del fondo di riserva straordinaria.

Castiglione delle Stiviere, lì 14 Marzo 2014

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

(.....)