



Strada Vecchia per Bosco Marengo – 15067 NOVI LIGURE (Alessandria)
Tel. 0143 744516 - Fax 0143 321556 – www.srtspa.it E-mail: srtspa@srtspa.it PEC: mail@pec.srtspa.it
Codice Fiscale/Partita IVA: 02021740069 - R.E.A. n° 219668
Capitale sociale € 8.498.040,00 interamente versato

BILANCIO D'ESERCIZIO 2012

Approvato :
dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 5 aprile 2013



**SRT - SOCIETA' PUBBLICA PER IL RECUPERO
ED IL TRATTAMENTO DEI RIFIUTI SpA**

Strada Vecchia per Bosco Marengo
15067 NOVI LIGURE (AL)
Codice Fiscale/Partita IVA: 02021740069
Registro imprese AL 02021740069 - R.E.A. AL 219668
Capitale sociale € 8.498.040,00 interamente versato

Stato patrimoniale

Attivo

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.282	1.793
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	890.499	762.322
7) altre.	7.392.705	7.792.170
Totale immobilizzazioni immateriali	8.285.486	8.556.285

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati	8.621.644	8.909.402
2) impianti e macchinario	6.539.382	1.458.000
3) attrezzature industriali e commerciali	689.479	805.806
4) altri beni	43.459	45.684
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	5.000	199.717
Totale immobilizzazioni materiali	15.898.964	11.418.609

III - Immobilizzazioni finanziarie

1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

Bilancio di Esercizio 2012

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.737	2.737
Totale crediti verso altri	2.737	2.737
Totale crediti	2.737	2.737
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.737	2.737
Totale immobilizzazioni (B)	24.187.187	19.977.631
C) Attivo circolante		
<i>I - Rimanenze</i>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	90.092	87.255
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	90.092	87.255
<i>II - Crediti</i>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.471.313	6.972.123
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	7.471.313	6.972.123
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		

Bilancio di Esercizio 2012

esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	463.530	208.325
esigibili oltre l'esercizio successivo	65.904	0
Totale crediti tributari	529.434	208.325
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale imposte anticipate	0	0
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.586	141.798
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	95.586	141.798
Totale crediti	8.096.333	7.322.246
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) depositi bancari e postali	150.977	417.336
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa.	2.554	2.396
Totale disponibilità liquide	153.531	419.732
Totale attivo circolante (C)	8.339.956	7.829.233
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	180.980	150.042
Disaggio su prestiti emessi	0	0
Totale ratei e risconti (D)	180.980	150.042
Totale attivo	32.708.123	27.956.906
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale.	8.498.040	8.498.040
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni.	0	0
III - Riserve di rivalutazione.	0	0
IV - Riserva legale.	18.779	15.749

Bilancio di Esercizio 2012

V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio.	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate.		
Riserva straordinaria o facoltativa	873.360	815.806
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie.	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	0	0
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	0	0
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413.	0	0
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	0	0
Totale riserve da condono fiscale	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	873.361	815.806
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.		
Utile (perdita) dell'esercizio.	76.305	60.584
Acconti su dividendi	0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	76.305	60.584
Totale patrimonio netto	9.466.485	9.390.179
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	13.108.810	12.651.740
Totale fondi per rischi ed oneri	13.108.810	12.651.740
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	711.301	647.138
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

Bilancio di Esercizio 2012

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	560.691	135.114
esigibili oltre l'esercizio successivo	329.175	457.401
Totale debiti verso banche	889.866	592.515
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.536.409	2.671.605
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	6.536.409	2.671.605
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0

Bilancio di Esercizio 2012

12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.055	98.009
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	63.055	98.009
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.313	128.308
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	154.313	128.308
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	607.099	570.423
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	607.099	570.423
Totale debiti	8.250.742	4.060.860
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.170.785	1.206.989
Aggio su prestiti emessi	0	0
Totale ratei e risconti	1.170.785	1.206.989
Totale passivo	32.708.123	27.956.906

Conti d'ordine

Rischi assunti dall'impresa

Fideiussioni

a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
a altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0

Avalli

a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
a altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0

Altre garanzie personali

a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
a altre imprese	0	0

Bilancio di Esercizio 2012

	Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali			
a imprese controllate		0	0
a imprese collegate		0	0
a imprese controllanti		0	0
a imprese controllate da controllanti		0	0
a altre imprese		0	0
	Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi			
crediti ceduti pro solvendo		0	0
altri		0	0
	Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa			
		0	0
Impegni assunti dall'impresa			
Totale impegni assunti dall'impresa			
		0	0
Beni di terzi presso l'impresa			
merci in conto lavorazione		0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato		0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione		0	0
altro		0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa			
		0	0
Altri conti d'ordine			
Totale altri conti d'ordine		7.926.848	7.907.553
Totale conti d'ordine		7.926.848	7.907.553

Conto economico

A) Valore della produzione:

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.278.601	13.273.354
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	116.237	82.576
altri	258.339	634.214
	Totale altri ricavi e proventi	374.576
		716.790
Totale valore della produzione		12.653.177
		13.990.144

B) Costi della produzione:

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	490.639	449.496
7) per servizi	5.293.076	6.056.041
8) per godimento di beni di terzi	88.024	206.342
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.473.878	1.518.660

Bilancio di Esercizio 2012

b) oneri sociali	521.579	508.169
c) trattamento di fine rapporto	91.366	97.373
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	1.222	2.377
Totale costi per il personale	2.088.045	2.126.579
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	728.915	645.565
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	916.264	934.621
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.253	92.513
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.654.432	1.672.699
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-2.837	48.251
12) accantonamenti per rischi	5.611	0
13) altri accantonamenti	452.173	628.309
14) oneri diversi di gestione	2.469.283	2.711.595
Totale costi della produzione	12.538.446	13.899.312
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	114.731	90.832
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	638
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	638
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	62.990	150.427
Totale proventi diversi dai precedenti	62.990	150.427
Totale altri proventi finanziari	62.990	151.065
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0

Bilancio di Esercizio 2012

a imprese controllanti	0	0
altri	13.344	9.713
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.344	9.713
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	49.646	141.352
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0
altri	74.555	9.827
Totale proventi	74.555	9.827
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	80
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0
altri	47.286	19.087
Totale oneri	47.287	19.167
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	27.268	-9.340
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	191.645	222.844
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	115.340	162.260
Imposte differite	0	0
Imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	115.340	162.260
23) Utile (perdita) dell'esercizio	76.305	60.584

NOTA INTEGRATIVA

La “Società pubblica per il recupero ed il trattamento dei rifiuti Spa”, in sigla SRT S.p.A. è stata costituita con atto a rogito notato Franco Borghero in data 23.12.2003 per scissione del Consorzio Smaltimento Rifiuti Solidi “Ovadese - Valle Scrivia”, del quale ha acquisito, dal 1.1.2004, la gestione del ramo aziendale conferito.

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il bilancio di esercizio è stato predisposto in base alla normativa contenuta nel codice civile, con il consenso del Collegio Sindacale nei casi previsti dalla legge.

Ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, il Consiglio di Amministrazione ha redatto la presente nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2012 per illustrare i principi contabili seguiti ed i criteri di valutazione utilizzati per la stesura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico. Tali principi e criteri sono in linea con quelli raccomandati dallo I.A.S.C. e codificati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Ulteriori informazioni vengono espone nella Relazione sulla Gestione.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata eseguita ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza economico temporale nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Ai fini delle appostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla loro forma giuridica.

I ricavi sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente, purchè entro la data di chiusura del bilancio.

I principi ed i criteri più significativi sono i seguenti :

a) Immobilizzazioni materiali, immateriali ed ammortamenti

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivi degli oneri accessori. Il valore di costo viene rettificato solo in conformità ad apposite leggi nazionali che permettano la rivalutazione delle immobilizzazioni.

Gli ammortamenti sono calcolati con riferimento al costo, eventualmente rivalutato, ad aliquote costanti basate sulla durata della vita utile stimata dei beni. Per i soli costi pluriennali delle vasche di discarica l'ammortamento è effettuato con diretta correlazione alla volumetria effettivamente utilizzata ed alla capacità residua come meglio esposto in seguito.

Le immobilizzazioni il cui valore economico alla chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo ammortizzato secondo criteri già esposti, vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore economico.

b) Immobilizzazioni finanziarie.

I crediti ed i titoli costituenti immobilizzazioni sono valutati al valore di acquisto.

c) Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al minor valore tra costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore attuale.

d) Crediti dell'attivo circolante

I crediti sono esposti al loro presunto valore di realizzo, al netto dell'effettiva svalutazione ritenuta congrua sulla base della documentazione esistente e delle perdite verificatesi nell'esercizio.

e) Disponibilità liquide.

Sono valutate quali valori monetari certi.

f) Fondi per rischi ed oneri.

Sono stanziati sulla base di valutazioni tecniche, le stime sono costantemente verificate ed aggiornate in caso di mutamento dei presupposti.

g) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato.

Accoglie quanto maturato a favore del personale dipendente alla data di chiusura dell'esercizio sulla base del contratto di lavoro applicato.

h) Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

i) Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti. In ossequio al principio contabile n. 25 sono rilevate le imposte differite/anticipate, ove necessario e salve le valutazioni prudenziali relative alla effettiva realizzabilità di quelle anticipate.

l) Ricavi e costi

I ricavi e i costi sono imputati secondo il principio della competenza economico temporale. I ricavi per prestazioni sono riconosciuti al momento dell'effettuazione del servizio. I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

m) Ratei e risconti

Il principio della competenza economico-temporale per i costi ed i ricavi comuni a più esercizi viene realizzato per mezzo dell'appostazione di ratei e risconti attivi e passivi.

n) Impegni e rischi

Impegni e rischi vengono considerati con appostazione nei conti d'ordine.

o) Deroghe e casi particolari

Non si sono rese necessarie deroghe ai criteri di valutazione.

Si segnala invece la particolarità dell'inclusione nel conto economico, nella voce B 13, con segno negativo, del valore dell'utilizzo dei fondi per:

- 1) spese di chiusura e post chiusura delle discariche;
- 2) smaltimento e trattamento rifiuti in giacenza;

corrispondente allo storno di quote di costo sostenute nell'esercizio ma la cui competenza economica va riferita agli esercizi precedenti, in cui sono stati conseguiti i ricavi e in cui sono stati effettuati gli accantonamenti.

Si ritiene che, considerata la tipicità di tali spese e la loro consistenza, l'iscrizione di questa posta, in deroga ai criteri generali di redazione del bilancio di cui al P.C.N. n° 12 - che ne richiederebbe l'imputazione diretta senza transito nel conto economico – sia invece necessaria per assicurare la chiarezza del bilancio e consentire la lettura dei costi materialmente sostenuti e meglio dettagliati nella corrispondente nota nel dettaglio del conto economico.

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

A T T I V O

A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Anno 2012	Anno 2011
€ 0,00	€ 0,00

Il capitale sociale risulta interamente versato.

B. IMMOBILIZZAZIONI

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni per alcun bene, ne si è mai derogato ai criteri civilistici di valutazione di cui al III comma dell'art. 2425 C.C.

Ai sensi dell'art. 10 della Legge n. 72/1983 si comunica che non esistono beni della società sui quali sono state effettuate rivalutazioni.

B.I. Immobilizzazioni immateriali

Anno 2012	Anno 2011
€ 8.285.485,55	€ 8.556.284,59

Dettaglio:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti	Totali
Costo storico 31/12/2011	9.612,00	9.196.970,89	762.322,23	9.968.905,12
F.do amm.to al 31/12/2011	7.819,33	1.404.801,20		1.412.620,53
Costo residuo al 31/12/2011	1.792,67	7.792.169,69	762.322,23	8.556.284,59
Incrementi 2012	3.280,00	326.659,72	454.836,38	784.776,10
Decrementi 2012	4.520,00	334.633,33	326.659,72	665.813,05
Storno ammortamenti	4.520,00	334.633,33		339.153,33
Ammortamenti 2012	2.790,89	726.124,53		728.915,42
Costo storico 31/12/2012	8.372,00	9.188.997,28	890.498,89	10.087.868,17
Valore ammortizzato	6.090,22	1.796.292,40		1.802.382,62
Costo residuo al 31/12/2012	2.281,78	7.392.704,88	890.498,89	8.285.485,55

Bilancio di Esercizio 2012

B.I.4. Concessione, licenze, marchi e diritti simili

Anno 2012	Anno 2011
€ 2.281,78	€ 1.792,67

La voce è relativa alle licenze d'uso di software per contabilità pesatura e registrazione dei conferimenti, utilizzo della rete internet ed esigenze varie d'ufficio.

I costi sono ammortizzati in tre esercizi nei quali si ravvisa l'utilità.

B.I.6. Immobilizzazioni in corso ed acconti

Anno 2012	Anno 2011
€ 890.498,89	€ 762.322,23

Riguardano erogazioni di somme finalizzate alla realizzazione di immobilizzazioni immateriali, prevalentemente trattasi di spese di allestimento di nuove vasche di discarica.

Dettaglio:

Oggetto	Importo	Data presunta ultimazione
Ampliamento discarica Novi Ligure	637.131,05	2013
Ampliamento discarica Tortona	253.367,84	2013

Se ne precisa la natura di soli acconti poiché solo a lavori ultimati e collaudo avvenuto si disporrà di beni da avviare alla produzione.

B.I.7. Altre Immobilizzazioni immateriali

Anno 2012	Anno 2011
€ 7.392.704,88	€ 7.792.169,69

La voce è relativa ai costi di allestimento delle "vasche di discarica" o più precisamente delle porzioni di esse già allestite ed idonee ad accogliere il rifiuto.

Si specifica che le "vasche di discarica" vengono considerate, ai fini valutativi, quali costi pluriennali, pur notando che incerta e discussa ai fini dottrinali sia la loro allocazione nelle voci di bilancio. Infatti taluna teoria tende a considerarle comunque tra i terreni mentre tal'altra tra i costi ad utilizzo pluriennale. Si ritiene più corretto l'inquadramento come costi pluriennali in quanto, al termine del ciclo produttivo, i terreni su cui sono posizionate le predette vasche non potranno avere una produttività propria ed autonoma trasformandosi, nel migliore dei casi, in un incolto sterile e risulteranno prive di utilità le opere di realizzazione delle vasche, giustificando la separazione tra "costi d'impianto" della discarica e terreno improduttivo e non ammortizzabile nella sua natura originaria. Il costo pluriennale comprenderà pertanto anche il valore del terreno incorporato e dei beni, quali ad esempio teli impermeabilizzanti e opere di raccolta di percolati, strettamente strumentali alle vasche stesse.

La tipicità del bene "vasca di discarica" impone inoltre una valutazione sul sistema di ammortamento in quanto, l'utilizzo di piani ad aliquote costanti o comunque predeterminate non consentirebbe una valida correlazione costi - ricavi, corollario fondamentale del principio della competenza. Infatti le vasche di discarica esauriscono la loro utilità residua in proporzione diretta con la volumetria utilizzata e quindi con la quantità di rifiuto abbancato (cui sono direttamente legati i ricavi) che può variare notevolmente di anno in anno.

I costi pluriennali seguiranno pertanto un criterio di ammortamento che tenga conto per ogni esercizio della volumetria effettivamente utilizzata e della capacità residua.

Nella trattazione della voce B10 del conto economico sono esposti ulteriori dettagli.

Alla chiusura dell'esercizio le residue volumetrie utili effettive delle vasche di discarica, alle fasi attuali di coltivazione, come da stime della funzione tecnica avvalorate da rilievi effettuati da tecnici esterni incaricati, sono le seguenti:

Bilancio di Esercizio 2012

Ubicazione	Riferimento	Mc residui
Novi Ligure	Comparto 5 – 3° stralcio – Fase 2	5.900
Novi Ligure	Comparto 6.2	107.167
Tortona	Comparti ABCD – Sistemazione finale	1.000
Tortona	Comparto E – Volumetria in copertura	13.970
Tortona	Comparto pneumatici e inerti – 3° lotto	3.935

Alla voce altre immobilizzazioni immateriali sono iscritti altresì costi di manutenzione straordinaria della strada di accesso alla discarica di Tortona, bene non di proprietà della SRT, per l'ammontare residuo di € 49.319,62

B.II. Immobilizzazioni materiali

Anno 2012	Anno 2011
€ 15.898.963,78	€ 11.418.608,50

Dettaglio:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Immobil. in corso e acconti	Totali
Costo storico 31/12/2011	12.143.254,05	8.203.592,93	3.268.475,06	394.392,34	199.717,29	24.209.431,67
F.do amm.to al 31/12/2011	3.233.852,03	6.745.593,36	2.462.669,28	348.708,50	-	12.790.823,17
Costo residuo al 31/12/2011	8.909.402,02	1.457.999,57	805.805,78	45.683,84	199.717,29	11.418.608,50
Incrementi 2012	-	5.557.743,53	28.376,90	16.055,54	5.350.178,54	10.952.354,51
Decrementi 2012	-	411.330,08	11.894,43	729,53	5.544.895,83	5.968.849,87
Storno ammortamenti		404.371,28	8.013,75	729,53		413.114,56
Ammortamenti 2012	287.757,94	469.402,37	140.823,51	18.280,10	-	916.265,72
Costo storico 31/12/2012	12.143.254,05	13.350.006,38	3.284.957,53	409.718,35	5.000,00	29.192.936,31
Valore ammortizzato	3.521.609,97	6.810.624,45	2.595.479,04	366.259,07	-	13.293.974,33
Costo residuo al 31/12/2012	8.621.644,08	6.539.381,93	689.478,49	43.459,28	5.000,00	15.898.961,98

B.II.1. Terreni e fabbricati

Anno 2012	Anno 2011
€ 8.621.644,08	€ 8.909.402,02

La valutazione dei terreni è pari ad € 2.376.447,11 ed è inerente alla porzione non occupata dalle vasche di discarica, nel cui valore, per le motivazioni già dettagliatamente esposte nel commento alla voce B.1.7, viene incorporato il costo dell'area occupata.

Il valore dei fabbricati, pari a € 6.245.196,97 riguarda capannoni industriali, piazzali, strade, fabbricati industriali diversi e palazzine uffici presenti nelle tre unità locali attualmente operative di Novi e di Tortona.

In applicazione dei principi contabili internazionali, che prevedono l'irrilevanza dell'ammortamento dei terreni, si è provveduto a separare, per gli immobili strumentali, il valore dell'area da quello del fabbricato.

Bilancio di Esercizio 2012

B.II.2. Impianti e macchinario

Anno 2012	Anno 2011
€ 6.539.381,93	€ 1.457.999,57

La voce in esame riguarda i diversi impianti per i servizi di smaltimento, selezione, valorizzazione e recupero dei rifiuti: impianti di pesatura, vagliatura, triturazione, pressatura, monitoraggio, percolati ed altri.

Il significativo incremento rilevato nell'esercizio riguarda principalmente l'impianto di trattamento anaerobico della FORSU la cui fase di avviamento ha avuto inizio dal 28/12/2012 nell'unità produttiva di Novi Ligure.

B.II.3. Attrezzature industriali e commerciali

Anno 2012	Anno 2011
€ 689.478, 49	€ 805.805,78

Trattasi di attrezzature diverse, anche minute, per la gestione dei servizi, mezzi e macchine operatrici, autocarri. Fra gli incrementi rilevati nell'esercizio si segnala in particolare l'acquisto di un furgone con attrezzatura per officina mobile.

B.II.4. Altri beni

Anno 2012	Anno 2011
€ 43.459,28	€ 45.683,84

Trattasi di autovetture, mobili e macchine per ufficio.

B.II.5. Immobilizzazioni in corso ed acconti

Anno 2012	Anno 2011
€ 5.000,00	€ 199.717,29

Riguardano erogazioni di somme finalizzate alla realizzazione di immobilizzazioni materiali previste nel piano degli investimenti.

Dettaglio:

Oggetto	Importo	Data presunta attivazione
Diversi	5.000.000	2013

Se ne precisa la natura di soli acconti poiché solo a lavori ultimati e collaudo avvenuto si disporrà di beni da avviare alla produzione.

B.III Immobilizzazioni finanziarie

Anno 2012	Anno 2011
€ 2.737,34	€ 2.737,34

B.III 2. Crediti – d) Verso altri

Anno 2012	Anno 2011
€ 2.737,34	€ 2.737,34

Dettaglio:

	2012	2011
- Depositi cauzionali per concessioni demaniali	2.737,34	2.737,34

C. ATTIVO CIRCOLANTE

C.I. Rimanenze

Anno 2012	Anno 2011
€ 90.091,94	€ 87.255,38

C.I.1. Materie prime sussidiarie e di consumo

La voce concerne la valutazione di materiali di consumo utilizzati nella gestione dei servizi. In particolare parti di ricambio per gli impianti, carburanti e lubrificanti.. La determinazione delle rimanenze è avvenuta sulla base di un inventario fisico effettuato a fine esercizio. La valutazione è al costo d'acquisto dei vari prodotti desunto dalle relative fatture dei fornitori; per le parti di ricambio è adeguato all'obsolescenza degli impianti.

C.II. Crediti

Anno 2012	Anno 2011
€ 8.096.333,24	€ 7.322.246,43

C.II.1. Crediti verso clienti

Anno 2012	Anno 2011
€ 7.471.313,10	€ 6.972.122,75

Dettaglio:

	2012	2011
- Crediti nominali	7.588.152,40	7.102.243,09
- Fondo svalutazione	-116.839,30	-130.120,34

I crediti sono stati valutati singolarmente in base al presumibile valore di realizzo. La conseguente svalutazione è iscritta all'apposito fondo rettificativo del valore nominale degli stessi.

Nella valutazione si è tenuto conto dell'anzianità dei crediti e, per quelli scaduti è stata comunque valutata l'effettiva affidabilità della clientela anche alla luce dei diversi iter di recupero.

Per quanto riguarda i rischi generici su crediti esiste uno specifico fondo rischi, riguardo al quale si rinvia all'apposita nota nella descrizione del fondo stesso anche per la valutazione della situazione complessiva.

C.II.4-bis. Crediti tributari

Esigibili entro l'esercizio successivo

Esigibili oltre l'esercizio successivo

Anno 2012	Anno 2011
€ 463.530,36	€ 208.325,37
€ 65.904,00	€ 0,00

Dettaglio:

	2012	2011
IVA	403.195,00	195.985,00
IRES	48.786,65	0,00
IRAP	0,00	791,66
Rimborso IRAP art. 6 D.L. 29/11/2008, N. 185	11.540,00	11.540,00
Conguaglio ritenute	8,71	8,71
Rimborso IRAP art.2 c.1 quater D.L. 2011/2011	65.904,00	0,00

Bilancio di Esercizio 2012

C.II.5. Crediti verso altri

Anno 2012	Anno 2011
€ 95.585,78	€ 141.798,31

Dettaglio:

<i>Debitore</i>	<i>Oggetto</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Regione Piemonte	Contributo c/interessi su muti	0,00	103.807,84
GSE Gestore Servizi Energetici	Contributo conto energia	80.041,52	23.762,39
Fornitori diversi	Anticipi contrattuali	8.094,18	8.903,43
INPS	Conguagli	4.683,72	4.683,72
INAIL	Conguagli	1.185,50	22,21
Amministratori	Conguagli	308,28	618,72
Exergia SpA	Rimborsi	1.113,94	0,00
Enel Distribuzione SpA	Rimborsi	26,89	0,00
Università degli studi di Pavia	Rimborsi	131,75	0,00

C.IV. Disponibilità liquide

Anno 2012	Anno 2011
€ 153.531,00	€ 485.293,41

Sono costituite dal saldo contabile dei conti correnti bancario e postale, non vincolati, valori e denaro in cassa.

Dettaglio:

	2012	2011
- Conto corrente Banca Regionale Europea	91.828,63	417.101,33
- Conto corrente postale.	6.778,75	86,80
- Conto corrente Unicredit Banca	299,25	147,55
- Conto corrente Monte dei Paschi di Siena	52.070,64	2.395,67
- Cassa contanti	2.441,68	2.395,67
- Valori bollati	112,05	0,00

D. RATEI E RISCOINTI

RISCOINTI ATTIVI

D.2 Risconti Attivi

Anno 2012	Anno 2011
€ 180.980,12	€ 150.042,00

Dettaglio:

<i>Descrizione</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Spese per fidejussioni	173.862,13	147.865,62
Premi assicurativi	4.731,29	0,00
Canoni telefoni fissi	683,74	744,69
Canoni assistenza/aggiornamento software	94,38	94,38
Tasse automobilistiche	540,80	216,70
Canoni abbonamento pubblicazioni tecniche	1.067,78	1.120,61

Le spese per le fidejussioni, previste dalla normativa vigente a garanzia degli obblighi ambientali connessi alla gestione delle discariche sono pagate anticipatamente per tutto il periodo pluriennale garantito. I risconti riguardano quindi le quote di competenza degli esercizi 2013 – 2022 di cui € 34.883,83 a carico dell'esercizio 2013 ed € 138.978,30 a carico dei successivi.

P A S S I V O

A. PATRIMONIO NETTO

Anno 2012	Anno 2011
€ 9.466.484,49	€ 9.390.179,06

Il dettaglio delle singole voci e delle movimentazioni degli ultimi tre anni è il seguente:

Sottoconti	Saldo al 31-12-2009	dest. utile 2009	Utile esercizio 2010	Saldo al 31-12-2010
Capitale Sociale	8.498.040,00	0	0	8.498.040,00
Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0	0	0
Riserve da rivalutazione	0	0	0	0
Riserva Legale	13.090,65	1.143,50	0	14.234,15
Riserve statutarie	0	0	0	0
Riserva azioni. proprie in portafoglio	0	0	0	0
Altre riserve – Riserva straordinaria	765.288,41	21.726,57	0	787.014,98
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
Utile (perdita) dello esercizio	22.870,07	- 22.870,00	30.306,18	30.306,18
Totali	9.299.289,13	0	30.306,18	9.329.595,31

Sottoconti	Saldo al 31-12-2010	dest. utile 2010	Utile esercizio 2011	Saldo al 31-12-2011
Capitale Sociale	8.498.040,00	0	0	8.498.040,00
Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0	0	0
Riserve da rivalutazione	0	0	0	0
Riserva Legale	14.234,15	1.515,31	0	15.749,46
Riserve statutarie	0	0	0	0
Riserva azioni. proprie in portafoglio	0	0	0	0
Altre riserve – Riserva straordinaria	787.014,98	28.790,87	0	815.805,85
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
Utile (perdita) dello esercizio	30.306,18	- 30.306,18	60.583,75	60.583,75
Totali	9.329.595,31	0	60.583,75	9.390.179,06

Bilancio di Esercizio 2012

Sottoconti	Saldo al 31-12-2011	dest. utile 2011	Utile esercizio 2012	Saldo al 31-12-2012
Capitale Sociale	8.498.040,00	0	0	8.498.040,00
Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0	0	0
Riserve da rivalutazione	0	0	0	0
Riserva Legale	15.749,46	3.029,19	0	18.778,65
Riserve statutarie	0	0	0	0
Riserva azioni. proprie in portafoglio	0	0	0	0
Altre riserve – Riserva straordinaria	815.805,85	57.554,56	0	873.360,41
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
Utile (perdita) dello esercizio	60.583,75	- 60.583,75	76.305,43	76.305,43
Totali	9.390.179,06	0	76.305,43	9.466.484,49

A.I. Capitale

Il Capitale sociale come determinato nell'atto costitutivo è pari ad € 8.498.040,00 suddiviso in n. 212.451 azioni del valore nominale di € 40,00 ed è sottoscritto da n. 74 soci.

A.VII. Altre riserve

L'importo della riserve straordinaria comprende la somma di € 516.566,30 derivante dalla differenza contabile fra le attività e le passività apportate alla costituzione della società e la somma di € 356.794,11 derivante dalla destinazione di quote di utili degli esercizi precedenti..

Nel corso dell'esercizio come da delibera dell'assemblea dei Soci in data 27/04/2012 l'utile dell'esercizio 2011 di € 60.583,75 è stato destinato come segue:

- € 3.029,19 a riserva legale
- € 57.554,56 a riserva straordinaria.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Anno 2012	Anno 2011
€ 13.108.809,98	€ 12.651.740,09

B.3. Diversi

Fondo oneri futuri discariche

Il fondo contiene gli accantonamenti per gli oneri futuri relativi sia alla gestione post esercizio che al recupero ambientale delle aree adibite a discarica sulla base delle perizie di stima redatte dall'Ing. Fausto Borgini, esperto del settore, nelle quali sono determinate, con dettaglio delle singole poste, tutte le spese di chiusura e di post chiusura da effettuarsi per un periodo di 30 anni come chiarito dalla recente normativa introdotta dal D. Lgs. n. 36/2003.

La necessità di accantonare durante la vita utile delle discariche, in correlazione con il conseguimento dei ricavi gli oneri necessari per le predette operazioni, trova riscontro anche nella risoluzione del Ministero delle Finanze n. 52/E del 2.6.1998 che riconosce tali accantonamenti deducibili ai fini fiscali.

Bilancio di Esercizio 2012

Il dettaglio dei movimenti sul fondo è il seguente:

	2012	2011
• Accantonamenti precedenti	12.318.105,32	12.005.219,50
• Utilizzi nell'esercizio	-204.724,96	-174.222,88
• Accantonamento dell'esercizio	668.759,48	802.086,70
• Incrementi per maggiori spese accertate	0,00	55.547,39
• Riduzioni per minori spese accertate	0,00	0,00
• Revisioni stime per minori volumetrie utili	0,00	0,00
• Revisioni stime per maggiori volumetrie utili	0,00	-370.525,39
Fondo risultante	12.782.139,84	12.318.105,32

Fondo oneri lavorazione e smaltimento rifiuti in giacenza

Il fondo contiene gli accantonamenti per gli oneri futuri relativi al completamento del ciclo di lavorazione o smaltimento dei rifiuti giacenti presso gli impianti della società alla chiusura dell'esercizio, fra cui assume particolare rilevanza la frazione organica dei rifiuti urbani indifferenziati destinata alla stabilizzazione nell'apposito impianto di Tortona,

L'imputazione di tali costi al bilancio si rende necessaria nel quadro della giusta correlazione tra costi e ricavi, corollario fondamentale del principio della competenza temporale, in quanto nel caso in oggetto ci si trova di fronte a costi da sostenersi nell'esercizio successivo, certi ed oggettivamente stimabili, da correlare a ricavi già conseguiti con il ritiro dei rifiuti conferiti dagli utenti.

Più in dettaglio si possono definire rispetto alle giacenze individuate le correlative voci di costo da sostenersi.

- rifiuti biodegradabili cucine e mense CER 200108	tonn. 25.670	€ 2.053,60
- medicinali CER 200132	tonn. 3.210	€ 2.150,70
-vernici e inchiostri CER 150110	tonn. 0,840	€ 504,00
- frazione organica rsu destinata a stabilizzazione	tonn. 1.253,000	€ 32.422,44

La procedura adottata trova anche riscontro nella risoluzione del Ministero delle Finanze n. 14/E del 5 marzo 1998 con la quale il dicastero riconosceva in circostanze analoghe la deducibilità fiscale dei costi stanziati.

Il dettaglio dei movimenti sul fondo è il seguente:

	2012	2011
• Accantonamenti precedenti	48.991,78	48.546,12
• Utilizzi nell'esercizio	-48.991,78	-48.546,12
• Accantonamento dell'esercizio	37.130,74	48.991,78
• Fondo risultante	37.130,74	48.991,78

Fondo rischi generici in campo ambientale.

L'esperienza di gestione pluridecennale, l'evolversi della normativa in campo ambientale, il costante monitoraggio degli impianti della società (subentrata alla preesistente azienda consortile) l'emergere di fattispecie non prevedibili nella gestione dei vecchi siti, la stessa natura orografica e geologica della localizzazione degli impianti, hanno indotto il C.D.A. ad una approfondita riflessione sulla possibile esistenza di rischi remoti di natura generica. Tale riflessione ha portato a concludere che non si possa escludere l'emergere di problematiche anche di sola natura non ricorrente, non direttamente riconducibili alla gestione in essere degli impianti e che possano richiedere l'utilizzo di risorse anche per il solo monitoraggio. Pertanto, al di là della copertura assicurativa esistente per i danni ambientali è stato costituito nell'esercizio 2010 il fondo per rischi generici in campo ambientale nella misura iniziale di € 100.000,00, che si ritiene tuttora congrua.

Fondo rischi su crediti

Oltre alla valutazione diretta dei crediti è stato considerato, anche in considerazione della difficile congiuntura economica, il rischio generico di insolvenza sulla massa dei clienti.

In tal senso si è ritenuto congruo confermare la quantificazione di tale rischio nella misura del due per cento dell'ammontare dei crediti verso i clienti enti pubblici e del quattro per cento verso gli altri clienti.

Il dettaglio dei movimenti sul fondo è il seguente:

	2012	2011
• Accantonamenti precedenti	184.642,99	190.269,48
• Utilizzi nell'esercizio	-714,77	-5.626,49
• Accantonamenti dell'esercizio	5.611,18	0,00
• Fondo risultante	189.539,40	184.642,99

Il modesto utilizzo del fondo dimostra la fondatezza delle valutazioni effettuate e degli accantonamenti operati che saranno costantemente monitorati in caso di mutamento della situazione.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

L'importo è calcolato in conformità alle disposizioni legislative e contrattuali che regolano il rapporto di lavoro con i dipendenti.

Il dettaglio dei movimenti è il seguente:

	2012	2011
-		
- Accantonamenti precedenti	647.137,83	595.521,94
- Rettifiche accantonamenti precedenti	-138,28	0,00
- Utilizzi nell'esercizio	-24.721,86	-43.300,17
- Accantonamenti dell'esercizio	91.366,39	97.372,78
- Imposta sostitutiva rivalutazione	- 2.342,89	- 2.456,72
- Fondo risultante	711.301,18	647.137,83

D. DEBITI

D.4. Debiti verso banche:

	Anno 2012	Anno 2011
- esigibili entro l'esercizio successivo	€ 560.691,22	€ 135.113,99
- esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 329.174,98	€ 457.401,01

I debiti verso banche corrispondono:

- per l'ammontare di Euro 131.670,02 entro l'esercizio successivo ed Euro 329.174,98 oltre l'esercizio successivo al finanziamento dell'impianto di produzione di energia elettrica di origine fotovoltaica, concesso da banca UNICREDIT, importo originario € 658.350,00 ammortamento in anni 5 dal 1.7.2011, assistito da contributo FINPIEMONTE, tasso 0% sul 75% del mutuo, tasso variabile (Euribor 3 mesi + 1,50%) sul 25% ;
- per l'ammontare di Euro 424.771,20 al finanziamento a breve termine concesso da BANCA REGIONALE EUROPEA contro anticipo fatture e relative competenze maturate al tasso Euribor 3 mesi + 1,50%;
- per l'ammontare di Euro 4.250,00 a commissioni dovute alla banca MPS CAPITAL SERVICES per la disponibilità, non ancora utilizzata, delle somme corrispondenti al finanziamento dell'impianto di trattamento anaerobico della F.O.R.S.U. e delle discariche, di cui al contratto in data 19/10/2012 per un ammontare massimo di Euro 8.500.000,00, ammortamento in anni 8 dal 30/09/2013, tasso fisso 7,00%.

Bilancio di Esercizio 2012**D.7. Debiti verso fornitori**

Anno 2012	Anno 2011
€ 6.536.409,12	€ 2.671.605,18

Per fatture ricevute e da ricevere per acquisti di beni e prestazioni di servizi resi nell'esercizio. Includono le somme dovute agli Enti soci per i corrispettivi relativi alla raccolta differenziata dei rifiuti da imballaggi, ad essi riconosciuti.

L'evidente incremento corrisponde in larga parte al debito per partite ancora aperte alla chiusura dell'esercizio verso l'impresa aggiudicataria dell'appalto per la realizzazione dell'impianto di trattamento anaerobico della F.O.R.S.U.

D.12. Debiti tributari

Anno 2012	Anno 2011
€ 63.054,56	€ 98.008,70

Dettaglio:

	2012	2011
IRES	0,00	24.255,64
IRAP	2.277,83	0,00
Ritenute a terzi	60.725,40	73.507,22
Saldo imposta sostitutiva su TFR	51,33	245,84

D.13. Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Anno 2012	Anno 2011
€ 154.313,22	€ 128.307,52

Dettaglio:

	2012	2011
INPS per retribuzioni erogate	39.351,31	26.323,91
INPS per retribuzioni maturate da erogare	23.044,00	25.837,37
INPDAP per retribuzioni erogate	39.876,29	36.687,30
INPDAP per retribuzioni maturate da erogare	38.955,00	26.802,84
INAIL per retribuzioni erogate	0,00	0,00
INAIL per retribuzioni maturate da erogare	7.541,00	7.555,87
Previambiente	985,20	806,41
Previandai	3.844,44	3.848,65
Alleanza Assicurazioni	436,23	445,17
Assicurazioni Generali	279,75	0,00

Bilancio di Esercizio 2012**D.14. Altri debiti**

Anno 2012	Anno 2011
€ 607.099,11	€ 570.422,95

Dettaglio:

	2012	2011
Dipendenti per retribuzioni differite	197.917,83	193.939,74
Amministratori per rimborso spese	1.783,62	748,60
Provincia per tributo l. 549.95 e contributo l.r. 24/02	139.877,94	124.784,89
Comune di Novi per contributo l.r. 24/02	128.742,30	114.847,80
Comune di Tortona per contributo l.r. 24/02	135.150,90	126.348,50
Sindacati per ritenute a dipendenti	807,52	5.493,42
Cauzioni passive	1.379,00	1.379,00
Diversi	1.440,00	2.881,00

E. RATEI E RISCONTI**E.2. Risconti passivi**

Anno 2012	Anno 2011
€ 1.170.785,11	€ 1.206.989,26

Riguardano il risconto pluriennale di quote di contributi in conto impianti da attribuirsi ai conti economici dei successivi esercizi, tenendo conto delle quote di ammortamento dei beni cui sono correlati.

I risconti sono attribuibili per l'importo di € 61.524,47 all'esercizio 2013 e per l'importo di € 1.109.260,64 agli esercizi successivi.

CONTI D'ORDINE

Anno 2012	Anno 2011
€ 7.926.847,77	€ 7.907.552,73

I conti d'ordine riguardano esclusivamente le fidejussioni bancarie e assicurative previste dalla normativa vigente, a favore della Provincia di Alessandria, a garanzia degli obblighi ambientali connessi alla gestione delle discariche.

Non vi sono altri impegni significativi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

	Anno 2012	Anno 2011
A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 12.278.600,64	€ 13.273.354,24

I ricavi appaiono sostanzialmente in linea con le previsioni.
Possono essere distinti nei seguenti gruppi.

	Anno 2012	Anno 2011
Smaltimento e recupero rifiuti Enti soci	€ 10.149.402,55	€ 9.890.769,68

Per il servizio erogato a favore di un bacino d'utenza di circa 210.000 abitanti del territorio degli Enti soci. Comprende i corrispettivi per la gestione delle frazioni riciclabili di R.S.U. e rifiuti urbani pericolosi smaltiti in impianti esterni.

	Anno 2012	Anno 2011
Smaltimento e recupero rifiuti Aziende diverse	€ 643.559,93	€ 1.529.885,81

Per la gestione dei rifiuti assimilabili agli urbani prodotti da Aziende operanti nel bacino d'utenza della Società. Ai fini di un'esatta comparazione fra i due esercizi si segnala che nel risultato 2011 è compreso il ricavo di Euro 639.370,97 derivante da una convenzione temporanea con ARAL Spa per lo smaltimento di rifiuti del bacino di Alessandria, per la quale, in contropartita, SRT ha inviato a lavorazione in impianti ARAL Spa rifiuti per un costo quasi equivalente di Euro 635.208,60.

	Anno 2012	Anno 2011
Rivalsa tributo Legge 549/95	€ 147.849,44	€ 124.299,99

Rappresenta la rivalsa del tributo per il deposito in discarica dei rifiuti, introdotto dalla citata legge 549/95 a favore delle Regioni, che ne hanno successivamente stabilito le modalità applicative e le tariffe.
Trova correlazione con gli oneri cui alla voce B 14

	Anno 2012	Anno 2011
Corrispettivi accordi ANCI - CONAI	€ 860.091,57	€ 1.041.041,65

Erogati dai Consorzi di filiera del CONAI od aziende convenzionate nel quadro dei predetti accordi per la raccolta differenziata dei rifiuti da imballaggio. I proventi sono riscossi da questa Società per delega degli Enti soci o convenzionati, gestori del servizio di raccolta sul territorio, cui è riconosciuto, pro quota, dalla SRT un analogo corrispettivo iscritto fra gli oneri diversi di gestione di cui alla voce B14. La variazione rispetto all'esercizio precedente è in larga misura determinata dalla ripercussioni della avversa congiuntura economica sul mercato degli imballaggi in carta.

	Anno 2012	Anno 2011
Altri (ricavi da vendite e prestazioni)	€ 477.697,15	€ 687.357,11

Bilancio di Esercizio 2012

Riguardano in via ordinaria i proventi da cessione e lavorazione di rifiuti riciclabili provenienti dalla raccolta differenziata e dalla selezione.

A questi si sono aggiunti i corrispettivi delle prestazioni affidate alla SRT per l'attuazione degli interventi di messa in sicurezza delle discariche interne al sito di interesse nazionale "Ecolibarna", incarico conferito dal Prefetto di Alessandria nelle sue funzioni di Commissario delegato all'emergenza, con convenzione in data 3.8.2007 e successivi atti aggiuntivi. Le prestazioni relative a tale commessa ammontano per l'Anno 2012 ad Euro 18.089,35..

	Anno 2012	Anno 2011
A.5 Altri ricavi e proventi	€ 374.576,55	€ 716.790,58

Di cui :

	Anno 2012	Anno 2011
Contributi in conto esercizio	€ 116.237,28	€ 82.576,37

Corrispondono alle quote annuali da attribuirsi all'esercizio dei contributi in conto impianti già erogati dalla Regione Piemonte dalla Provincia di Alessandria e, in ultimo, da quello corrisposto da Finpiemonte per l'impianto di produzione di energia elettrica di origine fotovoltaica.

Dall'esercizio 2011, in correlazione all'entrata in produzione del predetto impianto sono contabilizzati altresì i proventi del conto energia.

	Anno 2012	Anno 2011
Altri	€ 258.339,27	€ 634.214,21

Dettaglio:

Descrizione	2012	2011
Royalties attive	151.005,18	111.741,81
Indennizzi e risarcimenti	56.622,89	31.695,00
Rimborsi e recuperi vari	12.667,59	4.946,61
Abbuoni e arrotondamenti	26,75	22,68
Omaggi	211,20	0,00
Sopravvenienze attive e insussistenze di passivo	0,00	379.758,49
Plusvalenze beni strumentali	6.690,21	75.809,47
Proventi diversi	31.115,45	30.240,15

Le royalties riguardano il diritto di sfruttamento del biogas di discarica ai fini della produzione di energia elettrica.

Al fine di una corretta comparazione dei due esercizi va considerata l'entità delle sopravvenienze iscritte nell'esercizio 2011 ed in particolare di quella corrispondente alla revisione della stima del fondo oneri futuri discariche (€ 370.525,39).

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

	Anno 2012	Anno 2011
B.6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 490.639,19	€ 449.496,14

Bilancio di Esercizio 2012

Descrizione	2011	2010
Terra e ghiaia per discariche	26.372,74	18.435,89
Carburanti, lubrificanti, e vari per mezzi d'opera	236.519,79	222.868,08
Carburanti, lubrificanti e vari autovetture	4.589,41	4.059,59
Ferramenta e tubisteria	32.515,87	22.664,35
Cancelleria, stampati e materiali per ufficio	16.652,22	17.554,90
Vestiario e antinfortunistica	12.813,93	22.077,72
Altri per il personale	6.177,22	6.021,72
Parti di ricambio per impianti	111.660,72	95.784,32
Parti di ricambio autocarri e mezzi operatori	4.123,81	2.626,32
Materiali pubblicitari	0,00	0,00
Diversi	39.213,48	37.403,25

B.7. Per servizi

Anno 2012	Anno 2011
€ 5.293.076,09	€ 6.056.040,70

Descrizione	2012	2011
Manutenzioni e riparazioni	433.645,19	422.458,35
Interventi chiusura e post chiusura discariche	119.445,72	60.255,19
Prestazioni di terzi in ns. impianti	1.602.612,09	1.662.985,89
Trasporto, trattamento, smaltimento rifiuti e residui	1.269.927,53	2.027.904,14
Smaltimento percolati	572.479,59	567.483,30
Analisi e monitoraggi ambientali	123.394,70	185.820,00
Assicurazioni	90.541,47	94.442,35
Energia elettrica	271.430,01	240.662,45
Disinfestazioni e disinfezioni	25.726,25	33.220,37
Vigilanza	20.868,00	18.336,00
Spurghi	34.970,00	50.830,00
Telefoni fissi	16.490,81	15.169,08
Telefoni cellulari	8.045,16	11.918,50
Acquedotto	48.925,35	11.654,60
Gas metano	21.791,39	13.680,21
Trasporti e spedizioni	115,30	1.093,65
Pulizia locali e aree di lavoro	36.266,75	31.686,28
Assistenza e aggiornamento software	16.182,88	30.020,77
Pubblicità legale	4.357,00	7.798,32
Altra pubblicità	3.251,85	53.942,03
Spese postali	3.886,55	3.932,94
Spese bancarie e bancomposta	3.785,76	3.104,46
Spese fidejussioni	33.198,49	41.756,80
Compensi amministratori	68.038,00	60.444,00
Indennità e rimborsi amministratori	5.396,71	3.248,21
Contributi previdenziali amministratori	8.769,57	6.850,80
Compensi sindaci	51.034,89	47.714,06
Legali e notari	24.571,13	19.753,00
Sicurezza e igiene del lavoro	27.073,62	24.421,80
Professionali e consulenze	97.446,55	114.945,33
Compensi collaboratori diversi	51.960,00	21.650,00
Contributi previdenziali e assistenziali ai collaboratori	6235,20	2.453,80
Pedaggi autostradali mezzi diversi	1.848,06	1.779,34
Pedaggi autostradali autocarri	309,69	661,78
Spese viaggi e trasferte	1.687,03	3.083,49
Aggiornamento e formazione	12.078,00	14.089,97
Diversi	175.289,80	144.789,44

Bilancio di Esercizio 2012

Alla voce diversi sono iscritti i costi residuali fra cui le prestazioni di somministrazione di lavoro (€ 88.884,27) e buoni pasto (€ 49.972,00).

B.8. Per godimento beni di terzi

Anno 2012	Anno 2011
€ 88.023,84	€ 206.341,57

Corrispondente ai costi di noleggio di mezzi d'opera e cassoni contenitori.

B.9. Costo per il personale

Anno 2012	Anno 2011
€ 2.088.044,77	€ 2.126.578,42

Le retribuzioni sono calcolate in applicazione al contratto Federambiente.
Non sono in corso vertenze con il personale.

B.10. Ammortamenti e svalutazioni

Anno 2012	Anno 2011
€ 1.654.431,93	€ 1.672.698,99

B.10. a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Anno 2012	Anno 2011
€ 728.915,42	€ 645.564,87

Per l'ammortamento dei costi di allestimento delle vasche di discarica preesistenti si procede, analogamente ai precedenti esercizi in diretta correlazione con la volumetria occupata come da seguente dettaglio:

Ubicazione	Riferimento	Costo totale	Volume totale	Volume Occupato	Ammortamento corrispondente
Novi Ligure	Comparto 5 3° lotto – Fase 2	302.845,84	42.400	1.419	10.136,34
Tortona	Comparto E Piano di adeguamento	0,00	42.454	5.350	0,00
Tortona	Comparto pneumatici e inerti 3° lotto	347.029,93	28.000	567	7.027,36

Per le nuove vasche F della discarica di Tortona, e 6 della discarica di Novi Ligure si è ritenuto necessario applicare un'adeguata tecnica di determinazione degli ammortamenti funzionale alla tipologia autorizzatoria e di utilizzo. Tenuto conto che la coltivazione delle nuove vasche gode di una autorizzazione per la totale volumetria ed è utilizzabile a lotti funzionali, l'ammortamento è stato determinato correlando l'intero costo sostenuto a tutto il 2012 all'intera volumetria ed il costo specifico del lotto funzionale correlato al costo della sola volumetria del lotto funzionale.

Pertanto il calcolo dell'ammortamento viene effettuato come segue:

Ubicazione	Riferimento	Costo	Quota ammortamento
Novi Ligure	Comparto 6 Volume totale	4.074.683,84	267.568,19
Novi Ligure	Comparto 6.2	482.657,88	113.193,62
Tortona	Comparto F Volume totale	3.594.260,13	240.456,64
Tortona	Comparto F.2	68.852,07	63.083,56

Bilancio di Esercizio 2012

Per i restanti costi iscritti nelle immobilizzazioni immateriali si procede per rate costanti in ragione della stimata utilità futura dei beni come da seguente dettaglio:

Software	3 esercizi
Lavori su strada discarica Tortona	5 esercizi

B.10. b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Anno 2012	Anno 2011
€ 916.263,92	€ 934.621,46

Gli ammortamenti sono stati calcolati sistematicamente a quote costanti sulla base di aliquote economico tecniche che tengono conto della residua vita utile del bene come da seguente dettaglio:

<i>Categorie dei beni</i>	%
Terreni	0
Fabbricati	3
Impianti e macchinari diversi	5 -10
Attrezzature diverse	15
Autocarri e mezzi d'opera	15
Mobili, arredi e macchine ufficio ordinarie	12
Macchine ufficio elettroniche	20
Telefoni cellulari	20
Autovetture	25

Per i beni entrati in funzione nell'esercizio l'ammortamento è stato ragguagliato al periodo di utilizzo.

B.10.d) svalutazione di crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide.

Anno 2012	Anno 2011
€ 9.252,59	€ 92.512,66

Corrisponde all'importo iscritto nell'esercizio all'apposito fondo rettificativo del valore dei crediti commerciali. La svalutazione è stata effettuata valutando singolarmente i crediti in base al presumibile valore di realizzo come già descritto nella precedente nota alla voce C.II.1. dell'attivo.

B.11. Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.

Anno 2012	Anno 2011
€ -2.836,56	€ 48.251,36

B.12. Accantonamenti per rischi

Anno 2012	Anno 2011
€ 5.611,18	€ 0,00

Riguardano l'adeguamento del fondo stanziato per rischi generici sui crediti per il quale si rinvia alla descrizione che precede relativa alla voce B.3 del passivo dello stato patrimoniale.

Bilancio di Esercizio 2012

	Anno 2012	Anno 2011
B.13. Altri accantonamenti	€ 452.173,48	€ 628.309,48

Di cui:

Diversi	Anno 2012	Anno 2011
	€ 705.890,22	€ 851.078,48

Per le quote di accantonamento ai fondi già descritti alla voce B.3 Passivo, di competenza dell'esercizio:

- al fondo per oneri futuri discariche secondo le indicazioni contenute nell'apposita perizia di stima ed in ragione della volumetria occupata nel periodo: € 668.759,48
- al fondo per trattamento e smaltimento rifiuti in giacenza: € 37.130,74

Utilizzo Fondi	Anno 2012	Anno 2011
	- € 253.716,74	- € 222.769,00

Corrispondente allo storno delle quote di costo per:

- 3) spese di chiusura e post chiusura delle discariche;
- 4) smaltimento e trattamento rifiuti in giacenza;

sostenute nell'esercizio ma di competenza dei precedenti in cui sono stati conseguiti i ricavi e cui si riferiscono gli accantonamenti.

Si ritiene che, considerata la tipicità di tali spese e la loro consistenza, l'iscrizione di questa posta, in deroga ai criteri generali di redazione del bilancio di cui al P.C.N. n° 12 - che ne richiederebbe l'imputazione diretta senza transito nel conto economico – sia invece necessaria per assicurare la chiarezza del bilancio e consentire la lettura dei costi materialmente sostenuti alle voci e nelle misure di seguito indicate:

Discariche	2012	2011
B.7. Per servizi		
Interventi chiusura e post chiusura discariche	119.445,72	60.255,19
Analisi e monitoraggi ambientali	32.115,47	42.278,50
Energia elettrica	5.273,09	6.868,91
Smaltimento percolato	39.983,26	54.816,16
Altri servizi	5.002,21	5.657,95
B.9. a) - Salari e stipendi		
B.9. b) - Oneri sociali		
B.9. d) - Trattamento fine rapporto	2.905,20	4.346,17
Totale	204.724,96	174.222,88

Altre operazioni smaltimento e trattamento rifiuti	2012	2011
B.7. Per servizi		
Trasporto, trattamento, smaltimento rifiuti	8.398,63	8.332,20
Energia elettrica	1.232,73	1.221,21
B.14 . Oneri diversi di gestione		
Tributo alla Regione ex L. 549/96	8.976,33	8.892,71
Tributo alla Provincia ex L.R. 24/02	4.340,58	4.300,00
Tributo ai Comuni sedi di impianto ex L.R. 24/02	26.043,51	25.800,00
Totale	48.991,78	48.546,12

Bilancio di Esercizio 2012

B.14. Oneri diversi di gestione

Anno 2012	Anno 2011
€ 2.469.282,75	€ 2.711.595,43

Alla voce in esame sono iscritti tutti i costi residuali dell'area caratteristica della gestione.

Di cui:

Tributo regionale L. 549/95

Anno 2012	Anno 2011
€ 350.675,17	€ 358.806,48

Il tributo riguarda il deposito in discarica di rifiuti con tariffe differenziate per le diverse tipologie di rifiuto smaltito.

Assume particolare rilievo lo smaltimento del rifiuto urbano, per il quale la tariffa di 0,00517 euro per tonnellata (anziché 0,025) è subordinata al rispetto di limiti di quantità di frazione organica presente nei conferimenti.

Il rispetto di tale limite è assicurato dal pretrattamento dei rifiuti urbani indifferenziati nell'impianto di preselezione e stabilizzazione della frazione organica.

Tributo alla Provincia L.R. 24/02

Anno 2012	Anno 2011
€ 165.525,15	€ 170.685,7

Pari a € 0,0025 per ogni kg. di rifiuto smaltito in discarica.

Contributo ai Comuni sedi impianto L.R.24/02

Anno 2012	Anno 2011
€ 993.150,90	€ 1.024.114,50

Pari a € 0,015 per ogni kg. di rifiuto smaltito in discarica.

Corrispettivi accordi ANCI-CONAI ad Enti associati

Anno 2012	Anno 2011
€ 860.094,59	€ 1.041.042,79

Per i corrispettivi riconosciuti agli enti soci o convenzionati che hanno delegato la SRT alla riscossione degli analoghi corrispettivi dai Consorzi di filiera del CONAI ed aziende associate.

Altri (oneri diversi di gestione)

Anno 2012	Anno 2011
€ 99.836,94	€ 116.945,91

Dettaglio:

Descrizione	2012	2011
spese di rappresentanza	1.404,47	528,00
quote associative	14.073,00	14.000,00
libri e pubblicazioni tecniche	4.263,43	4.419,69
bollo e vidimazioni	2.735,97	3.741,92
tassa possesso a autocarri	3.742,32	2.578,26
tassa possesso autovetture	351,08	283,14
imposta di registro	4.223,00	998,44
altre imposte e tasse deducibili	4.351,00	2.107,00
altre imposte e tasse indeducibili	136,00	83,00
canoni concessioni beni demaniali	1.151,00	1.142,00
indennizzi e risarcimenti	7.500,00	-
multe, ammende, sanzioni	12.625,95	74,58
abbuoni e arrotondamenti passivi	27,38	26,61
sopravvenienze passive e insussistenze di attivo	-	55.998,33
minusvalenze beni strumentali	3.280,68	1.153,01
oneri diversi	39.971,66	29.811,93

Bilancio di Esercizio 2012

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	Anno 2012	Anno 2011
C.16. – Altri proventi finanziari	€ 62.989,64	€ 151.065,17

	Anno 2012	Anno 2011
C.16.a) Crediti iscritti nelle immobilizzazioni – altri	€ 0,00	€ 638,41

	Anno 2012	Anno 2011
C.16.d) – proventi diversi dai precedenti -altri	€ 62.989,64	€ 150.426,76

Dettaglio:

Descrizione	2012	2011
Interessi di mora da clienti	49.732,99	35.937,70
Interessi attivi c/c bancari	13.126,74	10.561,91
Interessi attivi c/c postale	0,68	1,34
Quota annua contributi in conto interessi	0,00	103.807,84
Diversi	129,23	117,97

	Anno 2012	Anno 2011
C.17. Interessi ed altri oneri finanziari - altri	€ 13.343,66	€ 9.713,41

Dettaglio:

Descrizione	2012	2011
Interessi su mutui/finanziamenti a medio e lungo termine	3.142,59	9.713,41
Interessi su conti correnti bancari	5.186,07	0,00
Interessi a fornitori	0,00	0,00
Oneri diversi	5.015,00	0,00

Gli interessi passivi per finanziamenti a medio e lungo termine sono interamente correlati al finanziamento per l'impianto di produzione dell'energia elettrica fotovoltaica. Gli interessi sui conti correnti riguardano il credito a breve termine con scoperto di conto ed anticipo fatture. Gli oneri diversi comprendono le commissioni per la disponibilità del credito con particolare riferimento al finanziamento dell'impianto di trattamento anaerobico della F.O.R.S.U. e delle discariche, di cui al contratto in data 19/10/2012.

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

	Anno 2012	Anno 2011
E. 20. Proventi straordinari	€ 74.554,95	€ 9.826,80

Trattasi di rettifiche di costi e ricavi di esercizi precedenti. Comprendono il rimborso IRES su IRAP di cui art.2 c.1 quater D.L. 2011/2011 come modificato dal D.L. 2.3.2012, n. 16, per gli esercizi 2007 – 2011 pari ad Euro 65.904,00.

	Anno 2012	Anno 2011
E. 21. Oneri straordinari	€ 47.286,34	€ 19.167,10

Bilancio di Esercizio 2012

Trattasi di rettifiche di costi e ricavi di esercizi precedenti.

E.22. Imposte sul reddito dell'esercizio

Anno 2012	Anno 2011
€ 115.339,68	€ 162.260,44

Dettaglio:

	Anno 2012	Anno 2011
IRES	30.130,85	79.328,10
IRAP	85.208,83	82.932,34
Totali	115.339,68	162.260,44

Per l'esercizio in esame, pur in presenza di modeste differenze temporanee, il rispetto del principio di prudenza, vista in particolare l'attuale normativa applicabile alle società di gestione dei servizi pubblici locali, induce a non iscrivere imposte anticipate

I calcoli relativi alle imposte sono i seguenti:

IRES	
Risultato prima delle imposte	191.645,11
Variazioni in aumento	29.182,96
Variazioni in diminuzione	111.261,33
Imponibile fiscale	109.566,74
Aliquota di tassazione	27,50%
Imposta corrispondente	30.130,85
Ritenute subite	2.625,50
Acconti pagati	76.292,00
Credito risultante	48.786,65

IRAP	
Totale componenti positivi	12.653.177,19
Totale componenti negativi	9.983.364,65
Differenza	2.669.812,54
Variazioni in aumento	227.483,75
Variazioni in diminuzione	-
Base imponibile lorda	2.897.296,29
Deduzione spese per il personale art. 11 comma. 1 lett. A	712.454,61
Valore della produzione netta	2.184.841,68
Aliquota di tassazione	3,90%
Imposta	85.208,83
Acconti pagati	82.931,00
Debito risultante	2.277,83

Altre informazioni

PROSPETTO FINANZIARIO DELLO STATO PATRIMONIALE

IMPIEGHI	2012	2011
	€	€
Immobilizzazioni finanziarie	2.737,34	2.737,34
Immobilizzazioni materiali	15.898.963,78	11.418.608,50
Immobilizzazioni immateriali	8.285.485,55	8.556.284,59
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	24.187.186,67	19.977.630,43
Disponibilità liquide	153.531,00	419.731,35
Disponibilità differite	8.096.333,24	7.322.246,43
Magazzino	90.091,94	87.255,38
TOTALE A BREVE	8.339.956,18	7.829.233,16
TOTALI IMPIEGHI	32.527.142,85	27.806.863,59
FONTI		
FONTI A BREVE (*)	7.941.089,88	3.628.154,26
FONTI MEDIO-LUNGO (**)	15.119.568,48	14.788.530,27
MEZZI PROPRI	9.466.484,49	9.390.179,06
(*) - ratei attivi	0,00	0,00
(*) - risconti attivi	-42.001,82	-35.244,87
(*) + ratei passivi	0,00	0,00
(*) + risconti passivi	61.524,47	59.940,79
(**) - risconti attivi	-138.978,30	-114.797,13
(**) + risconti passivi	1.109.260,64	1.147.048,47
TOTALI FONTI	32.527.142,85	27.806.863,59

PROSPETTO RICLASSIFICATO DEL CONTO ECONOMICO

	2012	2011
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.278.600,64	13.273.354,24
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP)	12.278.600,64	13.273.354,24
Costi esterni operativi	5.868.902,56	6.760.129,77
VALORE AGGIUNTO (VA)	6.409.698,08	6.513.224,47
- Costo per il personale	2.088.044,77	2.126.578,42
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	4.321.653,31	4.386.646,05
- Ammortamenti e Accantonamenti	2.112.216,59	2.301.008,47
RISULTATO OPERATIVO	2.209.436,72	2.085.637,58
+ Risultato dell'area accessoria	-2.094.706,20	-1.994.804,85
+ Proventi finanziari	62.989,64	151.065,17
EBIT NORMALIZZATO	177.720,16	241.897,90
+ Risultato dell'area straordinaria	27.268,61	-9.340,30
EBIT INTEGRALE	204.988,77	232.557,60
- Oneri Finanziari	13.343,66	9.713,41
RISULTATO LORDO (RL)	191.645,11	222.844,19
- Imposte sul reddito	115.339,68	162.260,44
RISULTATO NETTO (RN)	76.305,43	60.583,75

UTILIZZABILITA' E DISTRIBUIBILITA' DEL PATRIMONIO NETTO

Natura/Descrizione	Importo 31.12.2012	Possibilità di utilizzo (1)			
		N	A	B	C
Capitale	8.498.040,00	8.498.040,00			
Riserve di capitale:					
Riserva straordinaria	516.566,30			516.566,30	
Riserve di utili:					
Riserva legale	18.778,65		18.778,65		
Riserva straordinaria	356.794,11			356.794,11	
Utile dell'esercizio	76.305,43				
Totale	9.466.484,49	8.498.040,00	18.778,65	873.360,41	

(1) Legenda:
N – Non utilizzabile in alcun modo
A – Disponibile solo per la copertura di perdite
B – Disponibile oltre che per la copertura di perdite anche per aumentare il capitale
C – Distribuibile ai Soci

ADEMPIMENTI PRIVACY E DPS

La società ha redatto il Documento programmatico sulla sicurezza in base alle disposizioni di cui al punto 19 del “Disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza” del “Codice in materia di dati personali” (D.lgs. n. 196 del 30 giugno 2003e successive modifiche ed integrazioni).

EVENTI STRAORDINARI

Tenuto conto di quanto esposto nella relazione sulla gestione, non si segnalano eventi straordinari che interessano la normale attività della Società.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

Il numero medio dei dipendenti per categoria è il seguente:

<i>Livelli di Inquadramento</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Dirigenti	1	1
Impiegati	18	18
Operai	21	21

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI

I compensi agli Amministratori, come da deliberazioni assembleari di nomina ammontano ad Euro 68.038,00 oltre al rimborso delle spese di viaggio pari ad Euro 5.396,71 e sono gravati da contributi previdenziali per Euro 8.769,57. Nel 2008 è stata operata la riduzione del numero dei Consiglieri prevista dall'art. 1, comma 729 della legge 27.12.2006, n. 296

I compensi ai Sindaci, che svolgono anche la funzione di revisori legali dei conti, sono calcolati nella misura della rinnovata tariffa professionale D.M. 169/2010, come da deliberazione assembleare di nomina ed ammontano ad Euro 51.034,89 comprensivi dei rimborsi spese e degli oneri previdenziali.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Tutti i rapporti con le parti correlate (Enti soci) avvengono a normali condizioni commerciali.

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non sussistono accordi che possano influire sulla rappresentazione dello stato patrimoniale.

RESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA DELLE PERSONE GIURIDICHE

La Società, ha adottato le seguenti misure, atte a prevenire la commissione di reati nel proprio interesse o a proprio vantaggio, di cui al D.Lgs. 8.6.2001, n. 231:

- adozione del “Codice etico”;
- adozione di un “Modello di organizzazione, gestione e controllo”;
- nomina di un “Organismo di Vigilanza”.

DESTINAZIONE UTILI

In relazione al risultato utile di esercizio di € 76.305,43 il Consiglio di Amministrazione propone la seguente destinazione:

- Euro 3.815,27 pari al 5 % a riserva ordinaria (art. 25 dello Statuto),
- Euro 72.490,16 a riserva straordinaria.

Si attesta che tutti i dati contabili sono rappresentati nel presente Bilancio e che non esistono gestioni extra contabili.

Il suesteso bilancio, composto di stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

In originale firmato.

Novi Ligure, 05/04/2013

**Il Presidente
Dott. Geol. Manuel Elleboro**